



COMUNE DI PRIOCCA

Provincia di Cuneo

SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014 – 2018 forma semplificata

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

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

Tale relazione è sottoscritta dal Presidente della provincia e dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa 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.

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 tuoele 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.

Si precisa che i dati di fine mandato relativi all'anno 2018 sono provvisori in quanto riferiti al rendiconto 2018, da approvarsi entro il 30/04/2019, e non sono, pertanto ancora definitivamente certificabili. Le informazioni di seguito riportate sono previste per le province e per tutti i comuni.

PARTE I DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2014: **1987**
al 31-12-2015: **2017**
al 31-12-2016: **2010**
al 31-12-2017: **2001**
al 31-12-2018: **1991**

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco **PEROSINO MARCO**
Assessori: **ROAGNA PIETRO**
SPERONE CORDERO DANIELA

CONSIGLIO COMUNALE.

Presidente **PEROSINO MARCO**
Consiglieri **CRAVANZOLA ROBERTO**
STIRANO CLAUDIO
FLESIA DAVIDE
ROAGNA PIETRO
CORDERO VITTORIO ERNESTO
SPERONE CORDERO DANIELA
MARTINO GIANLUCA
SCANAVINO MORBELLI CHIARA
BINELLO MASSIMO
BATTAGLINO GRASSO MARIAROSA

Struttura organizzativa

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

Segretario Comunale: **DOTT.SSA DI NAPOLI ANNA MARIA**

Con deliberazioni consiliari n. 27 in data 01/09/2014 del Comune di Priocca, n. 36 in data 02/09/2014 del Comune di Santo Stefano Roero e n. 36 in data 30/09/2014 del Comune di Vezza d'Alba è stata approvata la convenzione per l'ufficio di segreteria comunale fra i Comuni di Vezza d'Alba, Priocca e Santo Stefano Roero;

La convenzione è stata formalizzata mediante la sottoscrizione di idoneo atto fra i Sindaci dei Comuni in data 01/11/2014;

Con deliberazioni consiliari n. 49 in data 26/11/2014 del Comune di Priocca, n. 53 in data 31/12/2014 del Comune di Santo Stefano Roero, n. 43 in data 22/12/2014 del Comune di Vezza d'Alba e n. 35 in data 27/11/2014 del Comune di Montaldo Roero è stata approvata la convenzione per l'ufficio di segreteria comunale fra i Comuni di Vezza d'Alba, Priocca, Santo Stefano Roero e Montaldo Roero;

La convenzione è stata formalizzata mediante la sottoscrizione di idoneo atto fra i Sindaci dei Comuni in data 15/01/2015;

Numero dirigenti: **Zero**

Numero posizioni organizzative: **UNO**

Con decreto Sindacale n. 2/2014 in data 04/06/2014 veniva individuato l'Arch. Picollo Silvano quale Responsabile del Servizio Urbanistica;

Con decreto sindacale n. 11/2014 in data 01/10/2014 e n. 12/2014 in data 01/11/2014 veniva individuato il Segretario Comunale Dott.ssa Di Napoli Anna Maria quale Responsabile del Servizio Personale;

Con Decreto Sindacale n. 05/2014 in data 04/06/2014, in deroga a quanto disposto dal comma 23, art. 53 della legge 23 dicembre 2000, n. 388, modificato dall'art. 29 della legge n. 448/2001, sono stati individuati i sottoelencati componenti della Giunta Comunale quali Responsabili dei seguenti servizi comunali:

- **Servizio Amministrazione Generale, Servizio Demografico, Servizio Finanziario, Servizio Scolastico Culturale e Servizio Manutenzione, conservazione e gestione patrimonio comunale (che comprende Lavori Pubblici ed Edilizia Privata):**

Responsabile il Sindaco PEROSINO Marco

- **Servizio Agricoltura e Servizio Socio Assistenziale:**

Responsabile il Vice Sindaco ROAGNA Pietro

- **Servizio Turismo e Promozione:**

Responsabile l'Assessore SPERONE Daniela

Nel citato decreto sindacale è stata data come decorrenza per gli incarichi di che trattasi a far tempo dal 04/06/2014 e sino alla scadenza del mandato elettivo del Sindaco.

Numero totale personale dipendente:

Anno 2014: numero totale dei dipendenti 6 a tempo indeterminato di cui n. 3 a tempo pieno e n. 3 a tempo ridotto.

Anno 2015: numero totale dei dipendenti 5 a tempo indeterminato di cui n. 2 a tempo pieno e n. 3 a tempo ridotto.

Anno 2016 – 2017 - 2018: numero totale dei dipendenti 5 a tempo indeterminato di cui n. 2 a tempo pieno e n. 3 a tempo ridotto.

1.3 Condizione giuridica dell'ente: Il Comune di Priocca durante il mandato dal giugno 2014 ad oggi non è mai stato Commissariato, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL.

1.4 Condizione finanziaria dell'ente: Il Comune di Priocca durante il mandato dal giugno 2014 ad oggi non ha mai dichiarato il dissesto finanziario, né il predissesto, non ha fatto ricorso al fondo di rotazione o al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

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

AREA FINANZIARIA (Finanziario e Tributi)

Il settore ha seguito e adottato costantemente le variazioni normative del quinquennio. Si può tranquillamente affermare che il metodo di lavoro, le incombenze di scadenze, di pubblicazioni on line, di controllo delle posizioni di cassa rispetto alla competenza e, dal 2013 rispetto al patto di stabilità (ora pareggio di bilancio), la tesoreria unica, la trasparenza amministrativa, sono fattori che hanno cambiato completamente il quadro finanziario.

Si possono elencare per titoli le maggiori attività svolte:

- Rapporti con il tesoriere e con il revisore;
- Verifica e controllo delle evoluzioni giornaliere dei movimenti in entrata rispetto alle previsioni e rispetto alle necessità al fine di predisporre i pagamenti nei tempi minimi a beneficio della correttezza e delle attività dei fornitori.
- Verifica del patto di stabilità (ora pareggio di bilancio) al fine di prevenire eventuali difficoltà predisponendo le documentazioni di legge per le domande di spazi statali e regionali;
- Controllo dei dati contabili e delle decisioni delle società partecipate;
- Predisposizione delle determinazioni di settore;
- Approntamento dati per la redazione del conto del patrimonio;

Non risultano debiti di parte corrente e di parte capitale oltre la norma e perciò non esistono richieste assillanti da parte dei creditori con rischio di azioni e/o di perdita di affidabilità dell'ente.

AREA AMMINISTRATIVA (Amm. Generale – Demografico – Personale - Polizia Amministrat. – Agricoltura – turismo) - AREA SCOLASTICO E ASSISTENZIALE:

In questo Comune, per prassi pluriennale e per esigenze d'ufficio rispetto al numero di dipendenti, fanno capo all'amministrazione generale settori disparati: agricoltura, scolastico culturale, socio assistenziale, turismo e promozione, amministrazione generale e personale.

- Convocazione commissione agricoltura; segreteria della commissione, rilascio relative certificazioni, prenotazione e disbrigo per raccolta rifiuti dell'agricoltura in accordo con il CO.A.B.S.E.R., convocazione incontri pubblici degli agricoltori;
- Predisposizione atti e documentazioni per incasso quote a carico famiglie per servizio trasporto alunni e servizio mensa, controllo incassi e ulteriori procedure d'incasso. Rapporti con l'Istituto Comprensivo per esigenze di ogni genere: richiesta materiale pulizia, di consumo, di necessità di manutenzioni, di segnalazioni diverse. Rapporti con fornitori per offerte generiche, offerte su richieste, acquisto, controllo consegne; ciò per ogni acquisto afferente le scuole.
- Raccolta segnalazioni e richieste per inoltro alle Assistenti Sociali – domande per contributi alla locazione, domande per contributi alla realizzazione e all'acquisto di attrezzature per il superamento delle barriere architettoniche.
- Collaborazione con l'amministrazione per la redazione di eventi promozionali, culturali, istituzionali.
- contatti con le strutture ricettive per l'incasso dell'imposta di soggiorno. Collaborazione con l'Enoteca, l'Ente Turismo per eventi sovracomunali ed organizzazioni varie. Mediazioni delle dizioni annuali della Fiera di Primavera giunta in questo 2018 alla 22° edizione. Si tratta di un evento promozionale di prodotti agricoli ed artigianali sul quale sono state investite energie e risorse finanziarie notevoli con risultati di notorietà e frequenza assai significativa. La Fiera è una vetrina del paese verso l'esterno ed è un richiamo commerciale e promozionale per turisti, consumatori.
- L'amministrazione generale comprende anche la gestione della parte amministrativa della gestione del cimitero e pertanto segue le richieste di domande di concessione o retrocessione di loculi nonché tutti i rapporti con i cittadini per questo aspetto. È imperniata sui rapporti giornalieri con l'Amministrazione Com.le per le attività del Consiglio Comunale e della Giunta. Si tratta di attività molto delicata ed onnicomprensiva dell'operato amministrativo e politico dell'Amministrazione Com.le e perciò richiede discrezione, equilibrio nella ricerca dell'efficienza.

DEMOGRAFICO – STATISTICA – ELETTORALE

L'ufficio è il primo approccio e rapporto con i cittadini e riceve giornalmente decine di persone per le incombenze di rito. Si può notare nel quinquennio un incremento delle pratiche di residenza (iscrizioni e cancellazioni), cittadinanza o altro relative al turn – over della popolazione sia di origine Italiana e soprattutto di estrazione comunitaria ed extracomunitaria. Tante le dichiarazioni, ricerche, contratti di ogni genere presentate all'ufficio ed espletate a soddisfazione dei cittadini.

AREA TECNICO MANUTENTIVA (Manutenz. Patrimonio – edilizia privata e urbanistica): è un'area centrale per l'attività del Comune. L'Urbanistica concerne lo sviluppo del paese nella programmazione secondo le norme, le richieste – esigenze dei cittadini. Da questo settore deriva anche l'incasso degli oneri di urbanizzazione che sono essenziali nella gestione del bilancio sia di parte corrente e sia per gli investimenti. Negli anni 2014/2015/2016/2017 e 2018 sono state predisposte n. 4 varianti parziali ai sensi dell'art. 17 comma 5 L.R. 56/77 e s.m.i. per modifiche cartografiche e normative al vigente P.R.G.I. a soddisfazione di richieste singole, soddisfatte con ritorno di migliorie e realizzazioni nel pubblico interesse. L'ufficio ha seguito poi le richieste di P.C., le presentazioni di DIA, SCIA, comunicazioni di edilizia libera in numero notevole, predisponendo le autorizzazioni previa richiesta documenti, integrazioni, oneri di urbanizzazione, autorizzazioni superiori (Provincia, Soprintendenza, ASL ecc.). I tempi di rilascio sono brevi. Per la parte di competenza, l'ufficio convoca la Commissione Edilizia.

L'ufficio ha provveduto alla gestione del patrimonio per manutenzione, incremento ed adeguamento. La manutenzione di tutti gli edifici di proprietà includono sforzi finanziari e gestionali via via crescenti per le necessità dovute all'uso costante degli immobili e la contemporanea insorgenza delle problematiche di sicurezza, risparmio energetico. In ogni modo i tre palazzi adibiti a scuole e servizi annessi, la sede degli uffici, gli impianti sportivi (calcio, spogliatoi, magazzini, palestra) sono funzionali e a norma con necessità di ulteriori investimenti per migliorie dovute in parte alla vetustà. All'uso, alla volontà dell'Amministrazione di soddisfare le ulteriori richieste dell'utenza. Il patrimonio nel quinquennio è stato incrementato ed adeguato con realizzazione del programma elettorale, realizzazione che riprende il 75% del programma presentato.

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

- anno 2014 parametri positivi 0
- anno 2015 parametri positivi 0
- anno 2016 parametri positivi 0
- anno 2017 parametri positivi 1

PARTE II

DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO

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

Anno 2014

- Deliberazione Consiliare n. 30 in data 01/09/2014 "Regolamento per il funzionamento della Commissione Comunale di controllo Casa di Riposo."

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 in data 30/09/2014 "Regolamento per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria (IMU). Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 in data 30/09/2014 "Regolamento per la determinazione, per l'anno 2014, delle aliquote e della detrazione dell'Imposta Municipale Propria (IMU)."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 in data 30/09/2014 "Regolamento comunale disciplinante l'aliquota addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche. Anno 2014. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 57 in data 29/12/2014 "Regolamento comunale per l'acquisizione in economia di beni e servizi. Modifiche ed integrazioni. Provvedimenti."

Anno 2015

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 in data 20/02/2015: "Modifica al Regolamento di Polizia Mortuaria. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 in data 20/02/2015: "CO.A.B.SE.R - Regolamento d'uso dei centri di raccolta consortili. Approvazione."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 19/03/2015: "Regolamento intercomunale per l'istituzione e la disciplina degli "Organi e strutture di protezione civile". Approvazione. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 in data 19/03/2015: "Commissione locale per il paesaggio. Revoca deliberazione del Consiglio Comunale n. 15/2009. Regolamento. Approvazione."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 in data 24/04/2015: "Regolamento per l'applicazione della tassa sui rifiuti (TARI) - Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 in data 24/04/2015 "Regolamento per la determinazione, per l'anno 2015, delle aliquote e della detrazione dell'Imposta Municipale Propria (IMU)."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 in data 24/04/2015: "Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP). Regolamento. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 in data 24/04/2015: "Regolamento comunale disciplinante l'aliquota addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche. Anno 2015. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 in data 24/06/2015: "Regolamento Comunale per l'esecuzione dei lavori in economia. Modifiche ed integrazioni. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 in data 24/06/2015: "Regolamento Comunale sulla videosorveglianza. Approvazione."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 in data 25/09/2015: "Regolamento per la gestione della Biblioteca Comunale. Approvazione."

ANNO 2016

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 13 in data 25/02/2016 "Regolamento del Nucleo di Valutazione. Approvazione. Determinazione compensi."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 in data 30/04/2016 "Regolamento per l'applicazione della tassa rifiuti (TARI). Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 in data 30/04/2016: "Regolamento per la determinazione, per l'anno 2016, delle aliquote e della detrazione dell'Imposta Municipale Propria (IMU). Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 in data 30/04/2016: "Regolamento disciplinante l'aliquota dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche. Anno 2016. Provvedimenti."

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 in data 27/07/2016: "Approvazione del regolamento per il riconoscimento delle unioni civili."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 in data 03/11/2016: "Regolamento di Polizia Rurale. Modificazioni ed integrazioni."

ANNO 2017

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 01/02/2017: "Regolamento del servizio integrato per la gestione dei rifiuti urbani."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 01/02/2017: "Regolamento relativo alla definizione agevolata delle ingiunzioni di pagamento ex Decreto Legge n. 193 del 2016. Approvazione."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 in data 01/02/2017: "Regolamento di Polizia Mortuaria. Modifiche."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 in data 30/03/2017: "Regolamento per la determinazione, per l'anno 2017, delle aliquote e della detrazione dell'Imposta Municipale Propria (IMU). Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 in data 30/03/2017: "Regolamento comunale disciplinante l'aliquota addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche. Anno 2017. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 30/03/2017: "Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche. Regolamento. Modifiche ed integrazioni."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 in data 29/09/2017: "Regolamento del servizio integrato per la gestione dei rifiuti urbani proposto dal CO.A.B.S.E.R. Modifica agli artt. 5 e 29. Approvazione."
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 80 in data 29/12/2017: "Regolamento comunale per la ripartizione del fondo relativo agli incentivi di progettazione. Modifiche ed integrazioni. Provvedimenti."

ANNO 2018

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 21/01/2018: "Regolamento per l'autorizzazione e la vigilanza sull'esercizio dei servizi pubblici non di linea su strada effettuato con autovettura."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 in data 05/03/2018: "Regolamento per la determinazione, per l'anno 2018, delle aliquote e della detrazione dell'Imposta Municipale Propria (IMU). Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 in data 05/03/2018: "Regolamento Comunale disciplinante l'aliquota addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche. Anno 2018. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 in data 05/03/2018: "Regolamento per l'istituzione e per l'applicazione dell'Imposta di Soggiorno. Modifiche ed integrazioni. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 in data 05/03/2018: "Regolamento per la disciplina delle entrate comunali. Modifiche ed integrazioni. Provvedimenti."
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 in data 30/11/2018: "Approvazione del Regolamento Edilizio ai sensi dell'art. 3, comma 3 della L.R. n. 19/99 in adeguamento al nuovo Regolamento Edilizio Tipo della Regione Piemonte approvato con D.C.R. 28.11.2017 n. 247-45856."

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

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

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	0,92%	0,92%	0,92%	0,92%	0,92%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%

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

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

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.

Il Comune di Priocca, ha adottato il Regolamento disciplinante i controlli interni con deliberazione del Consiglio Comunale n. 05 del 12/03/2013.

1. Il sistema integrato dei controlli interni è articolato in:

Siscom S.P.A.

- a) **controllo di gestione:** verifica l'efficacia, l'efficienza ed economicità dell'azione amministrativa ed ottimizza il rapporto tra costi e risultati;
- b) **controllo di regolarità amministrativa:** per garantire la legittimità, la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- c) **controllo di regolarità contabile:** per garantire la regolarità contabile degli atti;
- d) **controllo sugli equilibri finanziari:** volto al mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza, dei residui e di cassa.

Su ogni determinazione emessa dai Responsabili dei Servizi nonché su ogni altro atto che comporti un impegno di spesa, il responsabile del servizio finanziario esercita il controllo di regolarità contabile apponendo il visto di copertura finanziaria.

Il Segretario è preposto al controllo di gestione e allo stesso spetta la responsabilità del referto stesso. Il controllo di gestione è supportato dal Servizio Finanziario, che predispone gli strumenti destinati agli organi politici, di coordinamento e ai responsabili della gestione, per le finalità volute dalle vigenti norme; il Referto di gestione, viene poi inviato al Nucleo di Valutazione per l'esame e la sottoscrizione.

Il controllo sugli equilibri finanziari di bilancio è svolto sotto la direzione ed il coordinamento del Responsabile dei Servizi Finanziari e con la vigilanza dell'Organo di revisione. Partecipano all'attività di controllo l'organo di revisione con funzioni di vigilanza sull'operato del responsabile dei Servizi finanziari, il Segretario comunale, la Giunta e, qualora richiesti dal Responsabile del servizio finanziario, i Responsabili di servizio.

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:

Lavori pubblici: quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo (elenco delle principali opere):

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 21/02/2014:
Progetto lavori di ampliamento Cimitero Comunale di € 215.962,30 finanziato interamente mediante la concessione dei loculi.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 7 del 11/02/2015:
Progetto lavori di ristrutturazione asilo (scuola dell'infanzia) e mensa scuole elementari e medie di € 256.000,00 finanziato per € 184.633,51 con contributo della Regione Piemonte a valere sulla legge regionale n. 28 del 28.12.2007 - D.G.R. n. 17-2263 del 27.06.2011 e per € 71.366,49 in parte con fondi concessi dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo (€ 60.000,00) e in parte con fondi propri dell'Amministrazione (€ 11.366,49)
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 11/02/2015:
Progetto di ristrutturazione e riqualificazione della scuola dell'infanzia comunale di € 850.000,00 finanziato per € 800.000,00 con contributo della Regione Piemonte a valere sulla DGR n. 15-978 del 02.02.2015 e per € 50.000,00 con fondi propri dell'Amministrazione Comunale (mutuo Cassa Depositi e Prestiti).
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 12/08/2015:
Lavori relativi al progetto di asfalti strade comunali varie anno 2015 di € 20.493,00 finanziato con fondi propri dell'Amministrazione derivanti da oneri di urbanizzazione.

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 08/04/2016:
Lavori di sistemazione versante Cimitero e Rio Mora di € 45.482,16 finanziati per € 15.000,00 con contributo della Fondazione CRT di Torino (Bando protezione Civile – Piccoli Comuni 2014) e per € 30.482,16 con fondi propri dell'Amministrazione.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 46 del 11/05/2016:
Lavori di ricostruzione tratti stradali primavera 2016 di € 32.992,00 finanziati con fondi propri dell'Amministrazione.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 73 del 07/10/2016:
Progetto di ristrutturazione e riqualificazione della scuola dell'infanzia comunale - 2° lotto, di € 35.080,08 finanziato con fondi propri dell'Amministrazione.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 100 del 28/12/2016:
Lavori di rifacimento pavimentazione esterna Scuola dell'Infanzia di € 13.410,24 finanziati con fondi propri dell'Amministrazione.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 39 del 30/06/2017:
Progetto di manutenzione straordinaria strade comunali Roagna, Val del Ponte, Barbarini, Marcantonio di € 30.000,00 finanziato per € 20.000,00 con contributo ai sensi L.R. 14.4.2017 n. 6 e per la parte rimanente con fondi propri dell'amministrazione.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 44 del 12/07/2017:
Progetto di costruzione palestra polifunzionale di € 750.000,00 finanziato per € 342.749,20 contributo del Gestore Servizi Energetici (GSE), € 318.000,00 mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti, € 40.000,00 contributo Fondazione CRC, € 49.250,80 avanzo di amministrazione
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del 5/09/2018:
Palestra polifunzionale: ripristino delle funzionalità (Progetto campo sportivo - Area campo gioco a 5) di € 61.100,00 finanziato per € 60.000,00 con mutuo Cassa Depositi e Prestiti e per € 1.100,00 con oneri di urbanizzazione.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 66 del 14/09/2018:
Lavori di manutenzione idraulica straordinaria per messa in sicurezza dei Rii Mora e Bertinetto - Stralcio 1° Lotto di € 44.948,80 finanziati per € 44.000,00 con mutuo della Cassa Depositi e Prestiti e per € 948,80 con oneri di urbanizzazione.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 67 del 19/09/2018:
Lavori di bitumatura strade comunali varie di € 29.900,00 finanziati con fondi propri dell'Amministrazione.
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 69 del 11/10/2018:
Interventi di ristrutturazione fabbricato destinato a edificio scolastico e adeguamento alla normativa antincendio di € 70.000,00 finanziati per € 35.000,00 con contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo e per € 35.000,00 con fondi dell'Amministrazione Comunale.

Gestione del territorio: numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all'inizio e alla fine del mandato;

	2014	2015	2016	2017
PERMESSI DI COSTRUIRE RILASCIATI, D.I.A, S.C.I.A.	52	59	125	124

Istruzione pubblica: sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico con aumento ricettività del servizio dall'inizio alla fine del mandato;

ANNO SCOLASTICO	TRASPORTO SCOLASTICO (ISCRITTI)	MENSA SCOLASTICA (ISCRITTI)
2014/2015	60	188
2015/2016	43	185
2016/2017	50	233
2017/2018	55	231
2018/2019	79	265

Nel territorio comunale sono presenti i tre ordini di scuola; la scuola secondaria di primo grado ospita anche gli alunni dei paesi limitrofi di Castellinaldo, Magliano Alfieri e Castagnito.

Nell'ambito dell'attività sociale questo Ente ha sostenuto in collaborazione con i servizi sociali e l'Istituto Comprensivo di Govone alcuni progetti relativi alle problematiche dei ragazzi e dei genitori degli alunni iscritti nelle scuole dell'Istituto Comprensivo.

Il Comune garantisce altresì l'assistenza agli alunni portatori di handicap avvalendosi della Cooperativa Sociale Ro&Ro di Alba.

Ciclo dei rifiuti: percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine;

- **Ciclo dei rifiuti:** percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine;

	2014	2015	2016	2017	2018
% RACCOLTA DIFFERENZIATA	61	62	60	62	65

Sociale: livello di assistenza agli anziani e all'infanzia all'inizio e alla fine del mandato;

La gestione del servizio socio-assistenziale è affidato al Consorzio Socio Assistenziale Alba , Langhe e Roero a cui questo Ente ha aderito fin dall'anno 2000.

Nei locali del fabbricato ex Cottolengo è presente la Biblioteca Civica intitolata "Arbucci".

Turismo: iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo.

Ogni anno, siamo arrivati alla 22^a edizione nel 2018, viene organizzata la Fiera di Primavera – Sagra del vino nuovo, nella prima domenica di maggio. È una manifestazione volta alla valorizzazione del territorio, dei prodotti agricoli locali che attira anno dopo anno una quantità sempre maggiore di turisti.

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

Con deliberazione n. 50 del 12/08/2011 è stato approvato dalla Giunta Comunale il nuovo Regolamento comunale di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi, integrandolo con la disciplina della misurazione, valutazione e trasparenza della performance.

La misurazione e valutazione della performance individuale compete annualmente ai seguenti soggetti:

- a) al Sindaco, esclusivamente per la valutazione della performance del Segretario;
- b) al Segretario, unitamente al Nucleo di Valutazione, nei confronti dei Responsabili di posizione organizzativa;
- c) al Nucleo nei confronti dell'altro personale, unitamente al Segretario, anche attraverso relazione dei relativi Responsabili dei Servizi, da trasmettere al Nucleo medesimo per gli adempimenti di competenza.

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)

Tale controllo riguarda i comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti in fase di prima applicazione, a 50.000 abitanti per il 2014 e 15.000 abitanti a decorrere dal 2015.

Si ribadisce, come quanto già indicato in premessa, che tutti i dati contabili riferiti al 2018 sono provvisori, in quanto non è ancora stato approvato il Conto consuntivo relativo a tale esercizio.

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	1.306.593,33	1.266.069,79	1.245.424,95	1.227.943,08	1.264.608,51	-3,21
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	387.601,46	465.070,87	925.503,58	281.225,62	816.785,66	110,73
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	50.000,00	0,00	318.000,00	104.000,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.694.194,79	1.781.140,66	2.170.928,53	1.827.168,70	2.185.394,17	28,99

SPESE	IMPEGNI					Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.219.691,62	1.195.871,93	1.168.910,78	1.166.943,93	1.205.550,49	-1,16
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	456.108,02	515.759,31	1.029.873,01	689.690,71	914.326,87	100,46
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	76.350,86	44.415,50	45.430,03	31.656,07	58.884,24	-22,88
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.752.150,50	1.756.046,74	2.244.213,82	1.888.290,71	2.178.761,60	24,35

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	67.810,92	149.585,30	209.840,93	228.508,70	207.421,27	205,88
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	67.810,92	149.585,30	209.840,93	228.508,70	207.421,27	205,88

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

Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPET. ACCERTAM. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2014	COMPET. ACCERTAM. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015	COMPET. ACCERTAM. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016	COMPET. ACCERTAM. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017	COMPET. ACCERTAM. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	10.345,00	21.645,70	43.405,70	24.537,49
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.306.593,33 0,00	1.266.069,79 0,00	1.245.424,95 0,00	1.227.943,08 0,00	1.264.608,51 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.219.691,62	1.195.871,93	1.168.910,78	1.166.943,93	1.205.550,49
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00	21.645,70	43.405,70	24.537,49	14.485,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)		76.350,86	44.415,50	45.430,03	31.656,07	58.884,24
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			10.550,85	14.481,66	9.324,14	48.211,29	10.226,27
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI							
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.850,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	19.890,63	0,00	0,00	10.000,00
			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	15.774,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE							
O=G+H+I-L+M			10.550,85	34.372,29	14.324,14	32.437,29	26.076,27
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		75.000,00	40.000,00	14.000,00	74.950,80	47.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	94.154,60	101.095,96	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		387.601,46	515.070,87	925.503,58	599.225,62	920.785,66
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	19.890,63	0,00	0,00	10.000,00

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	15.774,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	456.108,02	515.759,31	1.029.873,01	689.690,71	914.326,87
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	101.095,96	0,00	0,00	35.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE						
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		6.493,44	12.479,57	10.726,53	259,71	8.458,79
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		17.044,29	46.851,86	25.050,67	32.697,00	34.535,06

3.3 Gestione di Competenza - Quadro riassuntivo

GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo					
	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	1.453.772,42	1.547.445,41	1.735.251,11	1.769.186,01	1.984.094,81
Pagamenti	1.391.639,64	1.429.014,26	1.703.342,59	1.765.990,84	1.868.465,38
Differenza	62.132,78	118.431,15	31.908,52	3.195,17	115.629,43
Residui Attivi	308.233,29	383.280,55	645.518,35	286.491,39	408.720,63
Residui Passivi	428.321,78	476.617,78	750.712,16	350.808,57	517.717,49
Differenza	-120.088,49	-93.337,23	-105.193,81	-64.317,18	-108.996,86
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-57.955,71	25.093,92	-73.285,29	-61.122,01	6.632,57

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	197.662,20	213.834,68	244.792,87	173.662,47	259.332,63
Totale residui attivi finali	530.834,72	534.345,87	692.396,86	372.075,00	423.620,63
Totale residui passivi finali	688.122,10	539.321,24	805.209,01	459.770,98	590.661,94
Risultato di amministrazione	40.374,82	208.859,31	131.980,72	85.966,49	92.291,32
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	21.645,70	43.405,70	24.537,49	14.485,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	0,00	101.095,96	0,00	0,00	35.000,00
Risultato di Amministrazione	40.374,82	86.117,65	88.575,02	61.429,00	42.806,32
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018
Spese di investimento	75.000,00	40.000,00	19.000,00	74.950,80	47.000,00

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

Residui Attivi di Inizio Mandato (2014)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	152.485,85	150.083,53	142,06	1.846,78	150.781,13	697,60	142.314,33	143.011,93
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	36.226,45	32.966,65	200,20	460,00	35.966,65	3.000,00	40.775,00	43.775,00
Titolo 3 - Extratributarie	38.977,83	36.625,17	237,34	1.000,00	38.215,17	1.590,00	46.973,56	48.563,56
Parziale titoli 1+2+3	227.690,13	219.675,35	579,60	3.306,78	224.962,95	5.287,60	230.062,89	235.350,49
Titolo 4 - In conto capitale	306.276,72	77.728,63	0,00	31.522,39	274.754,33	197.025,70	73.529,69	270.555,39
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		0	0,00	0,07				0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	23.656,20	3.368,00	0,00	0,00	23.656,13	20.288,13	4.640,71	24.928,84
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	557.623,05	300.771,98	579,60	34.829,24	523.373,41	222.601,43	308.233,29	530.834,72

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	289.368,38	197.180,25	30.475,70	258.892,68	61.712,43	248.426,32	310.138,75
Titolo 2 - In conto capitale	339.587,60	116.896,93	26.691,87	312.895,73	195.998,80	179.016,11	375.014,91
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							
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	2.906,00	600,00	216,91	2.689,09	2.089,09	879,35	2.968,44
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	631.861,98	314.677,18	57.384,48	574.477,50	259.800,32	428.321,78	688.122,10

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	173.009,03	172.812,92	819,18	1.015,29	172.812,92	0,00	80.713,80	80.713,80
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	35.569,28	35.069,28	0,00	0,00	35.569,28	500,00	8.268,00	8.768,00
Titolo 3 - Extratributarie	57.618,25	36.951,66	0,00	6.266,59	51.351,66	14.400,00	52.789,68	67.189,68
Parziale titoli 1+2+3	266.196,56	244.833,86	819,18	7.281,88	259.733,86	14.900,00	141.771,48	156.671,48
Titolo 4 - In conto capitale	104.928,44	104.928,44	0,00	0,00	104.928,44	0,00	265.999,15	265.999,15
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	950,00	950,00	0,00	0,00	950,00	0,00	950,00	950,00
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	372.075,00	350.712,30	819,18	7.281,88	365.612,30	14.900,00	408.720,63	423.620,63

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	262.111,75	188.661,14	6.154,96	255.956,79	67.295,65	190.889,69	258.185,34
Titolo 2 - In conto capitale	151.150,82	145.502,02	0,00	151.150,82	5.648,80	299.667,27	305.316,07
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	46.508,41	46.508,41	0,00	46.508,41	0,00	27.160,53	27.160,53
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	459.770,98	380.671,57	6.154,96	453.616,02	72.944,45	517.717,49	590.661,94

4.1 Anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	2.155,75	170.853,28	173.009,03
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	14.400,00	14.900,00	6.269,28	35.569,28
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.340,00	0,00	0,00	56.278,25	57.618,25
TOTALE	1.340,00	14.400,00	17.055,75	233.400,81	266.196,56
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	52.787,86	52.140,58	104.928,44
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANCITIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	52.787,86	52.140,58	104.928,44
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	950,00	950,00
TOTALE GENERALE	1.340,00	14.400,00	69.843,61	286.491,39	372.075,00

Residui passivi al 31.12					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	9.035,00	1.298,66	41.608,09	210.170,00	262.111,75
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	1.714,00	0,00	55.306,66	94.130,16	151.150,82
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	0,00	0,00	0,00	46.508,41	46.508,41
TOTALE GENERALE	10.749,00	1.298,66	96.914,75	350.808,57	459.770,98

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	15,97	16,02	14,10	19,65	12,33

Dato ottenuto da

Residui attivi titolo I e III	191.575,49	184.603,41	162.800,75	230.627,28	147.903,48
Accertamenti correnti titoli I e III	1.199.498,84	1.152.538,59	1.154.749,69	1.173.438,13	1.199.803,78

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	S	S	S

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

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

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.529.900,84	1.526.900,92	1.481.470,89	1.767.814,32	1.812.930,40
Popolazione residente	1987	2017	2010	2001	1991
Rapporto tra residuo debito e Popolazione residente	769,95	757,00	737,05	883,46	910,56

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	6,59%	5,76%	5,46%	5,50%	6,04%

7 Conto del Patrimonio in sintesi

Conto del Patrimonio dell'Anno 2013

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	495.722,77
Immobilizzazioni materiali	3.224.639,70		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	561.315,05		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.541.140,52
Disponibilità liquidate	149.434,62	Debiti	1.898.526,08
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	3.935.389,37	TOTALE	3.935.389,37

Conto del Patrimonio dell'Anno 2017

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
A) Crediti verso Partecipanti	0,00	<i>A I) Fondo di dotazione</i>	<i>189.004,93</i>
<i>B I) Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.139,68</i>	<i>A II) Riserve</i>	<i>3.694.861,46</i>
<i>B II - B III) Immobilizzazioni materiali</i>	<i>4.878.811,88</i>	<i>A III) Risultato economico dell'esercizio</i>	<i>-105.790,29</i>
<i>B IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>	<i>643.054,20</i>	A) Totale Patrimonio Netto	3.778.076,10
B) Totale Immobilizzazioni	5.523.005,76	B) Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
<i>C I) Rimanenze</i>	<i>0,00</i>	C) Trattamento di Fine Rapporto	0,00
<i>C II) Crediti</i>	<i>370.753,14</i>	D) Debiti	2.228.231,85
<i>C III) Attività Finanziarie</i>	<i>0,00</i>		
<i>C IV) Disponibilità Liquide</i>	<i>173.662,47</i>		
C) Totale Attivo Circolante	544.415,61		
D) Ratei e risconti attivi	942,19	E) Ratei e risconti passivi	62.055,61
TOTALE ATTIVO	6.068.363,56	TOTALE	6.068.363,56

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

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

Nel quinquennio in esame l'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio.

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
Importo limite di spesa (art. l, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	215.728,89	215.728,89	215.728,89	215.728,89
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. l, c. 557 e 562 della L. 296/2006	214.905,16	215.349,99	215.212,36	215.494,39
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	17,62%	18,01%	18,41%	18,47%

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
<u>Spesa personale</u> <u>Abitanti</u>	108,16	106,76	107,07	107,69

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Abitanti Dipendenti	331,16	403,40	402	400,20

8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente:

Nel periodo considerato non sono stati instaurati rapporti di lavoro flessibile.

8.5. 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	28.796,25	23.535,53	21.489,94	21.489,94	21.999,56

PARTE IV

Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo: Nel periodo di mandato elettivo dal 2014 al 2018 questo 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: Nel periodo di mandato elettivo dal 2014 al 2018 l'Ente non è stato oggetto di sentenze.

1.2. Rilievi dell'Organo di revisione: Durante il mandato elettivo dal 2009 al 2014 l'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di revisione.

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa: Le spese correnti del Comune sono prevalentemente quelle di personale, per ammortamento di mutui, spese per acquisto di beni e servizi per la gestione dei servizi comunali obbligatori.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 40 in data 05/09/2013 è stato approvato il piano triennale 2013/2015 per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione di alcune spese di funzionamento ex art. 2, commi 594 e segg. Legge 244/2007 riconoscendo che Comune di Priocca si è sempre uniformato e continua ad uniformarsi nella gestione di tutte le spese, ai principi di economicità, efficacia ed efficienza.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 35 in data 08/04/2016 è stato approvato il piano triennale 2016/2018 per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione di alcune spese di funzionamento ex art. 2, commi 594 e segg. Legge 244/2007 riconoscendo che Comune di Priocca si è sempre uniformato e continua ad uniformarsi nella gestione di tutte le spese, ai principi di economicità, efficacia ed efficienza.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 13 del 10/03/2017 è stato approvato il Piano Triennale di razionalizzazione ex legge n. 244/24.12.2007 per il periodo 2017/2019 riconoscendo che il Comune di Priocca ha da sempre adottato principi di economicità, efficacia ed efficienza.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 09/02/2018 è stato approvato il Piano Triennale di razionalizzazione ex legge n. 244/24.12.2007 per il periodo 2018/2020 riconoscendo che il Comune di Priocca ha da sempre adottato principi di economicità, efficacia ed efficienza.

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)

Il Comune di Priocca non detiene partecipazioni di controllo in relazione alle società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008 (controllate dall'Ente locale di cui all'art. 76 comma 7 del D.L. 112 del 2008)

1.1. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO(I)				
BILANCIO ANNO 2017				
Forma giuridica Tipologia di società	Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio
Egea S.p.a.	6.337.198,00	0,141%	88.426.674,00	5.590.077,00
Ente Turismo Langhe Monferrato Roero s.c. a r.l.	1.330.539,00	0,50%	20.658,00	0,00
GAL Langhe Roero Leader s.c. a r.l.	177.948,00	0,4608%	31.060,00	1.364,00
SIPI Società Intercomunale Patrimonio Idrico S.r.l.	2.435.678,00	1,705%	21.653.507,00	493,00
ASMEL Consortile s.c. a r.l.	2.123.507,00	0,726%	927.435,00	212.657,00
S.T.R. Società Trattamento Rifiuti S.r.l.	9.723.492,00	1,16%	9.401.358,00	220.060,00
Tanaro Servizi Acque S.r.l.	331.989,00	0,02%	253.013,00	8.457,00
Mercato Ortofrutticolo del Roero s.c. a r.l.	361.353,00	3,89%	1.273.114,00	3.262,00
Roero Verde s.c. a r.l.	53.684,00	5,00%	287.394,00	- 20.654,00
Enoteca Regionale del Roero s.c. a r.l.	---	4,55%	--	----

1.2.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	Estremi provvedimento cessione	Oggetto	Stato attuale procedura
Tanaro Servizi Acque Srl	DELIBERA CC 29 del 28/07/2018	Piano di razionalizzazione delle società partecipate: dismissione Tanaro Servizi Acque S.r.l. Recesso. Provvedimenti.	È stato disposto ed esercitato il diritto di recesso in applicazione delle precedenti normative in materia di razionalizzazione delle società partecipate. Attualmente il Comune è in attesa della presa d'atto da parte dell'assemblea societaria.
Roero Verde s.c. a r.l.	DELIBERA CC 37 del 01/12/2017	Costituzione Associazione "Roero Verde 2.0, Rocche e Parco". Statuto. Approvazione.	La società è stata trasformata nell'Associazione "Roero Verde 2.0 Rocche e Parco"
Enoteca Regionale del Roero s.c. a r.l.	DELIBERA CC 6 del 01/02/2017	Costituzione Associazione Enoteca del Roero 2.0 - Statuto definitivo - Bozza atto costitutivo. Approvazione.	La società è stata trasformata nell'Associazione "Enoteca del Roero 2.0". Attualmente non si è provveduto alla cessione delle quote in quanto tale società è stata portata in liquidazione in data 04/05/2017

Tale è la relazione di fine mandato *del COMUNE DI PRIOCCA* che è trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti con sede a Torino.

Li 25/03/2019



II SINDACO

PEROSINO dr. Marco

Marco Perosino

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 8/04/2019

L'organo di revisione economico finanziario
(LILLO dr.ssa Valentina)

Valentina Lillo
