



RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014/2019

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

Allegato "A" Dati Contabili

(I dati esercizio 2018 si riferiscono al pre-consuntivo)

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE (in Euro)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/d ecremento rispetto al 1° anno
ENTRATE CORRENTI	12.066.513,82	11.765.614,75	10.993.858,72	11.230.507,18	11.794.732,23	-2,25
TITOLO 4 ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	516.273,37	617.449,72	1.829.332,85	1.712.295,27	383.301,77	-25,76
TITOLO 5 e/o 6 e/o 7 e/o 9 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	7.518.696,47	9.990.665,81	9.642.427,04	8.191.395,63	
FPV in c/capitale			3.383.537,79			
TOTALE	12.582.787,19	19.901.760,94	26.197.395,17	22.585.229,49	20.369.429,63	

SPESE (in Euro)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/d ecremento rispetto al 1° anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	11.352.405,21	11.944.917,22	10.937.618,55	10.830.965,14	11.065.862,64	-2,52
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	634.787,32	858.919,22	2.626.185,28	155.900,74	298.923,20	-52,91
TITOLO 3 e/o 4 e/o 5 RIMBORSO DI PRESTITI	401.376,07	402.113,94	10.345.189,89	9.975.453,49	8.670.233,84	
FPV in c/capitale			2.232.346,69			
TOTALE	12.388.568,60	13.205.950,38	26.141.340,41	20.962.319,37	20.035.019,68	

PARTITE DI GIRO (in Euro)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/d ecremento rispetto al 1° anno
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.738.359,63	2.219.570,18	2.252.683,31	2.492.977,41	2.126.259,89	
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.738.359,63	2.216.304,46	2.252.683,31	2.492.977,41	2.094.516,82	

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	12.066.513,82	11.765.614,75	10.993.858,72	11.230.507,18	11.794.732,23
Spese titolo I	11.352.405,21	11.944.917,22	10.937.618,55	10.830.965,14	11.065.862,64
Rimborso prestiti del titolo III e/o IV	401.376,07	402.551,79	372.024,08	333.026,45	348.779,64
Differenza di parte corrente	312.732,54	-581.854,26	-315.783,91	66.515,59	380.089,95
FPV in parte corrente iniziale		274.474,72			
Avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente		23.910,18			
Saldo di parte corrente		-283.469,36			

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Entrate titolo IV	516.273,37	617.449,72	1.829.332,85	1.712.295,27	383.301,77
Entrate titolo V **	-		17.500,00	-	
Totale titoli (IV+V)	516.273,37	617.449,72	1.846.832,85	1.712.295,27	383.301,77
Spese titolo II	634.787,32	858.919,22	2.626.185,28	155.900,74	298.923,20
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE	-118.513,95	-241.469,50	-779.352,43	1.556.394,53	84.378,57
FPV in c/ capitale iniziale		3.414.898,05	- 2.232.346,69		
FPV in c/ capitale finale		- 3.383.537,79	3.383.537,79		
Entrate correnti destinate ad investimenti	-				

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

anno 2014

Riscossioni	(+)	10.089.263,40	
Pagamenti	(-)	9.806.460,01	
Differenza	(+)	282.803,39	
Residui attivi	(+)	4.231.883,42	
Residui passivi	(-)	4.320.468,22	
Differenza	-	88.584,80	
		Avanzo (+) o Disavanzo (-)	194.218,59

anno 2015

Riscossioni	(+)	18.232.145,12	
Pagamenti	(-)	17.710.303,64	
Differenza	(+)	521.841,48	
FPV corrente		274.474,72	
FPV capitale iniziale		3.414.898,05	
Residui attivi	(+)	3.889.186,00	
Residui passivi	(-)	5.231.085,52	
Differenza	-	1.341.899,52	
FPV corrente		-	
FPV capitale finale		3.383.537,79	
		Avanzo (+) o Disavanzo (-)	- 514.223,06

anno 2016

Riscossioni	(+)	19.918.208,74	
Pagamenti	(-)	19.173.932,98	
Differenza	(+)	744.275,76	
FPV E corrente		3.383.537,79	
FPV E capitale	-	2.232.346,69	
Residui attivi	(+)	5.148.331,95	
Residui passivi	(-)	6.987.744,05	
Differenza	-	1.839.412,10	
FPV S corrente		-	
FPV S capitale			
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)		56.054,76

anno 2017

Riscossioni	(+)	20.341.737,11	
Pagamenti	(-)	17.482.328,17	
Differenza	(+)	2.859.408,94	
FPV E corrente		-	
FPV E capitale		-	
Residui attivi	(+)	4.736.469,79	
Residui passivi	(-)	5.972.968,61	
Differenza	-	1.236.498,82	
FPV S corrente		-	
FPV S capitale			
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)		1.622.910,12

anno 2018

Riscossioni	(+)	19.502.269,42	
Pagamenti	(-)	17.273.611,34	
Differenza	(+)	2.228.658,08	
FPV E corrente			
FPV E capitale			
Residui attivi	(+)	2.993.420,10	
Residui passivi	(-)	5.169.825,16	
Differenza	-	2.176.405,06	
FPV S corrente		-	
FPV S capitale			
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)		52.253,02

Risultato di amministrazione di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato	882.541,18	532.208,98	140.870,78	191.198,86	3.030,89
Accantonato			898.729,15	805.350,00	960.531,67
Per spese in conto capitale		83.744,01			
Per fondo ammortamento					
Non vincolato	813.148,41				
Totale	1.695.689,59	615.952,99	1.039.599,93	996.548,86	963.562,56

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

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31-dic	975.189,60	5.156,73	-	-	
Totale residui attivi finali	15.968.477,45	11.745.859,78	14.223.725,72	9.953.907,81	9.142.014,87
Totale residui passivi finali	- 15.247.977,46	- 7.751.525,73	- 10.951.779,10	- 8.957.358,95	- 8.210.195,38
FPV corrente entrata			-		
FPV capitale entrata			-		
FPV capitale spesa		- 3.383.537,79	- 2.232.346,69		
Risultato di amministrazione	1.695.689,59	615.952,99	1.039.599,93	996.548,86	931.819,49
Utilizzo di anticipazione	NO	SI	SI	SI	SI

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		23.910,18			
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	200.000,00	225.819,86			
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	200.000,00	249.730,04	-	-	-

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato (certificato consuntivo-quadro 11)

RESIDUI ATTIVI								
ANNO 2014	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	4.935.855,81	3.462.439,84	-	-	4.935.855,81	1.473.415,97	2.796.461,34	4.269.877,31
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	349.271,23	289.802,21	-	3.202,00	346.069,23	56.267,02	116.630,93	172.897,95
Titolo 3 - Extratributarie	1.229.673,89	311.929,15	-	46,49	1.229.627,40	917.698,25	889.713,13	1.807.411,38
Parziale titoli 1+2+3	6.514.800,93	4.064.171,20	-	3.248,49	6.511.552,44	2.447.381,24	3.802.805,40	6.250.186,64
Titolo 4 - In conto capitale	9.588.245,07	358.398,77	-	420.495,45	9.167.749,62	8.809.350,85	87.642,82	8.896.993,67
Titolo 5 - Accensione di prestiti	528.403,46	75.672,68	-	2.364,04	526.039,42	450.366,74	-	450.366,74
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	50.987,80	21.350,60	-	142,00	50.845,80	29.495,20	341.435,20	370.930,40
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	16.682.437,26	4.519.593,25	-	426.249,98	16.256.187,28	11.736.594,03	4.231.883,42	15.968.477,45

RESIDUI PASSIVI								
ANNO 2014	Iniziali	Pagati	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 - Spese correnti	4.993.254,61	3.911.013,59	-	279.623,27	4.713.631,34	802.617,75	3.270.843,29	4.073.461,04
Titolo 2 - Spese in conto capitale	11.197.098,14	900.659,09	-	222.288,55	10.974.809,59	10.074.150,50	632.817,55	10.706.968,05
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-	-	-	1.058,23	1.058,23
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	57.707,01	6.166,32	-	799,70	56.907,31	50.740,99	415.749,15	466.490,14
Totale titoli 1+2+3+4	16.248.059,76	4.817.839,00	-	502.711,52	15.745.348,24	10.927.509,24	4.320.468,22	15.247.977,46

RESIDUI ATTIVI								
ANNO 2018	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	6.237.857,87	1.848.676,93	-	1.413,82	6.236.444,05	4.387.767,12	1.568.302,04	5.956.069,16
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	258.190,94	258.882,96	48.265,73		306.456,67	47.573,71	449.291,08	496.864,79
Titolo 3 - Extratributarie	744.179,88	435.407,38	-	66.599,72	677.580,16	242.172,78	262.083,72	504.256,50
Parziale titoli 1+2+3	7.240.228,69	2.542.967,27	48.265,73	68.013,54	7.220.480,88	4.677.513,61	2.279.676,84	6.957.190,45
Titolo 4 - In conto capitale	2.128.025,87	950.980,25	-	103.183,62	2.024.842,25	1.073.862,00	180.210,00	1.254.072,00
Titolo 5 e/o 6 e/o 7 Accensione di prestiti	70.299,60	2.614,60	-	-	70.299,60	67.685,00	-	67.685,00
Titolo 6 e/o 9 Servizi per conto di terzi	515.353,65	181.320,66	-	1.618,53	513.735,12	332.414,46	533.533,26	865.947,72
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	9.953.907,81	3.677.882,78	48.265,73	172.815,69	9.829.357,85	6.151.475,07	2.993.420,10	9.144.895,17

RESIDUI PASSIVI								
ANNO 2018	Iniziali	Pagati	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 - Spese correnti	3.664.528,27	2.682.422,44	-	23.500,87	3.641.027,40	958.604,96	2.812.071,07	3.770.676,03
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.981.543,07	251.365,09	-	-	1.981.543,07	1.730.177,98	286.719,11	2.016.897,09
Titolo 3 e/o 4 e/o 5 Spese per rimborso di prestiti	2.268.778,56	2.266.493,31	-		2.268.778,56	2.285,25	1.365.528,39	1.367.813,64
Titolo 4 e/o 7 Spese per servizi per conto di terzi	1.042.509,05	706.260,02		15.809,77	1.026.699,28	320.439,26	705.506,59	1.025.945,85
Totale titoli 1+2+3+4	8.957.358,95	5.906.540,86	-	39.310,64	8.918.048,31	3.011.507,45	5.169.825,16	8.181.332,61

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

Residui attivi al 31-dic	2014 e precedenti	2015 e precedenti	2016 e precedenti	2017 e precedenti	2018 e precedenti
TITOLO 1					
ENTRATE TRIBUTARIE	4.269.877,31	4.918.151,19	6.942.385,55	6.237.857,87	5.956.069,16
TITOLO 2					
TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	172.897,95	131.083,87	374.006,10	258.190,94	496.864,79
TITOLO 3					
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.807.411,38	865.587,17	858.801,02	744.179,88	504.256,50
TITOLO 4					
ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	8.896.993,67	5.270.686,38	5.564.747,61	2.128.025,87	1.254.072,00
TITOLO 5 e/o 6 e/o 7					
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	450.366,74	381.168,72	71.069,62	70.299,60	67.685,00
TITOLO 6 e/o 9					
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	370.930,40	179.182,45	412.715,82	515.353,65	865.947,72
TOTALE GENERALE	15.968.477,45	11.745.859,78	14.223.725,72	9.953.907,81	9.144.895,17

Residui passivi al 31-dic	2014 e precedenti	2015 e precedenti	2016 e precedenti	2017 e precedenti	2018 e precedenti
TITOLO 1					
SPESE CORRENTI	4.073.461,04	4.051.294,58	4.917.953,30	3.664.528,27	3.770.676,03
TITOLO 2					
SPESE IN CONTO CAPITALE	10.706.968,05	2.536.379,38	4.072.051,60	1.981.543,07	2.016.897,09
TITOLO 3 e/o 4 e/o 5					
RIMBORSO DI PRESTITI	1.058,23	752.190,93	1.332.068,64	2.268.778,56	1.367.813,64
TITOLO 4 e/o 7					
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	466.490,14	411.660,84	629.705,56	1.042.509,05	1.025.945,85
TOTALE GENERALE	15.247.977,46	7.751.525,73	10.951.779,10	8.957.358,95	8.181.332,61

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi Titoli I e III e totale accertamenti Entrate correnti Titoli I e III	% 52,99	% 30,61	% 44,58	% 28,00	% 43,99

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 :

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: inadempiente nell'anno 2015

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

pagamento di euro 483.600,00 in data 22/12/2016

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
Residuo debito finale	2.737.426,38	2.334.254,21	1.343.494,86	2.279.912,00
Popolazione residente	10.283	10.163	10.064	10.030
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	266,21	229,68	133,50	227,31

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
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art 204 TUOEL)	% 1,37	% 1,23	% 1,14	% 0,97

6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata:

Nel periodo 2014-2018 l'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

6.4. Rilevazione flussi: Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati nel periodo considerato fino all'ultimo rendiconto approvato):

NULLO per assenza di contratti di finanza derivata (vedi punto 6.3)

Tipo di operazione Data di stipulazione	20__	20__	20__	20__	20__
Flussi positivi					
Flussi negativi					

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

7.1

Anno 2014

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	-	Patrimonio netto	33.357.237,73
Immobilizzazioni materiali	42.681.275,60		
Immobilizzazioni finanziarie	172.673,10		
rimanenze	-		
crediti	15.931.273,31		
Attività finanziarie non immobilizzate	-	Conferimenti	15.186.510,97
Disponibilità liquide	975.189,60	debiti	7.284.171,56
Ratei e risconti attivi	-	Ratei e risconti passivi	3.932.491,35
totale	59.760.411,61	totale	59.760.411,61

Anno 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	74.222,99	Patrimonio netto	31.540.662,34
Immobilizzazioni materiali	43.426.546,29		
Immobilizzazioni finanziarie	2.412.408,39		
rimanenze	-		
crediti	9.103.557,81		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	
Disponibilità liquide		debiti	10.325.068,02
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	13.151.005,12
totale	55.016.735,48	totale	55.016.735,48

7.2. Conto economico in sintesi.

Anno 2014

A)	Proventi della gestione	12.408.030,90
B)	Costi della gestione di cui	10.247.316,33
	quote di ammortamento d'esercizio	496.983,49
C)	Proventi e oneri da aziende specialie e partecipate:	-202.636,56
	utili	0,00
	interessi su capitale di dotazione	0,00
	trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	-202.636,56
D.20)	Proventi finanziari	11.437,42
D.21)	Oneri finanziari	164.731,59
E)	Proventi ed oneri straordinari	473.983,97
	Proventi	
	Insussistenze del passivo	442.583,97
	Sopravvenienze attive	5.000,00
	Plusvalenze patrimoniali	26.400,00
	Oneri	1.228.357,71
	Insussistenze dell'attivo	3.390,49
	Minusvalenze patrimoniali	0,00
	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
	Oneri straordinari	1.224.967,22
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		1.050.410,10

Anno 2017

A)	Proventi della gestione	11.257.816,36
B)	Costi della gestione di cui	11.112.729,99
	quote di ammortamento d'esercizio	690.540,80
C)	Proventi e oneri da aziende specialie e partecipate:	
	utili	
	interessi su capitale di dotazione	
	trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	
D.20)	Proventi finanziari	145,05
D.21)	Oneri finanziari	108.723,21
E)	Proventi ed oneri straordinari	3.284.899,38
	Proventi	
	Insussistenze del passivo	
	Sopravvenienze attive	3.284.899,38
	Plusvalenze patrimoniali	
	Oneri	7.183.207,26
	Insussistenze dell'attivo	7.183.207,26
	Minusvalenze patrimoniali	
	Accantonamento per svalutazione crediti	
	Oneri straordinari	
	Imposte Irap	197.035,15
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		-4.058.834,82

7.3. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

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

Nessuno

8. Spesa per il personale.

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	3.241.972,76	3.284.902,58	3.276.843,04	3.246.334,81	3.239.521,03
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	2.624.014,45	2.657.245,86	2.625.603,53	2.563.122,63	2.524.753,37
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	% 26,81	% 25,81	% 28,12	% 28,11	% 29,03

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	315,28	323,22	325,60	323,66	327,92

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

Anno	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti	10283	10163	10064	10030	9879
Dipendenti (escluso Segretario Generale)	80	81	79	78	72

(numero dipendenti al 31 dicembre da Conto annuale del personale per gli anni dal 2014 al 2017, da cedolini paga per l'anno 2018).

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. E' stato rispettato il limite di spesa per il lavoro a tempo determinato o altre forme di lavoro flessibile (triennio 2006/2007/2008) di € 93.642,23 annui

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

Anno 2017 : Contratti di somministrazione € 31.350,56
Anno 2017: Contratti a tempo determinato €25.191,17
Totale 2017: € 56.541,73

Anno 2018: Contratti di somministrazione € 58.975,84
Anno 2018: Contratti a tempo determinato € 29.192,45
Totale 2018: € 88.168,29

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

NEGATIVO

8.7. Fondo risorse decentrate.

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata: Sì fino a che è stato richiesto dalla normativa, consolidando le riduzioni dall'anno 2016, anno nel quale per mancato rispetto del patto di stabilità 2015, si sono cancellate anche tutte le risorse variabili (in particolare 1,2% monte salari 1997), reintrodotte poi in minima parte per progetti obiettivo legativi alla vigilanza estiva notturna.

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse Decentrate	418.660,41	419.940,86	390.153,86	393.458,30	395.458,30

8.8. Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni): non sono stati adottati i provvedimenti in argomento, in quanto NON ricorre la fattispecie.

PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

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

Con Deliberazione 5/2018/PRSE la Corte dei Conti Sezione Regionale di controllo della Liguria, ha accertato sulla base della relazione inviata dall'Organo di revisione dei conti del Comune di Albisola Superiore sul Rendiconto consuntivo 2015:

- a) il cospicuo e protratto ricorso a anticipazioni di tesoreria negli esercizi 2015, 2016, 2017;
- b) la ritardata attivazione di misure e provvedimenti tesi al recupero dell'evasione dell'Imposta municipale propria;
- c) il mancato conseguimento, nel 2015, degli obiettivi finanziari posti dal patto di stabilità interno.

La Corte dei Conti invitava il Comune a:

- a) verificare costantemente l'equilibrio della gestione di cassa, ponendo in essere i necessari interventi correttivi;
- b) proseguire e rafforzare le azioni tese al recupero dell'evasione tributaria.

Il documento era stato tempestivamente posizionato sul sito internet istituzionale dell'Ente sezione Amministrazione trasparente, sotto sezione Controlli e sull'Amministrazione – Corte dei Conti e comunicato al Consiglio Comunale.

Si da atto che il Comune:

- 1) ha verificato costantemente l'equilibrio della gestione di cassa, ponendo in essere i necessari interventi correttivi;
- 2) Ha continuato nelle azioni tese al recupero dell'evasione tributaria.

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

NEGATIVO

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

NEGATIVO

Parte V – 1. Azioni intraprese per contenere la spesa: descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato.

Si ribadisce quanto portato a conoscenza nella parte relativa alla criticità evidenziate durante il quinquennio del mandato, relativamente al personale dell'Ente. In particolare:

Ogni settore ha agito e agisce sotto organico a causa di pensionamenti, mobilità e comandi non sostituite. A titolo esemplificativo solo negli anni 2018 e 2019: Settore Bilancio (2 pensionamenti non sostituiti anno 2018), Settore LL.PP. Manutenzioni (Comando del titolare di posizione organizzativa sostituito con altro part time 12 ore anno 2019), Settore Territorio e infrastrutture (titolare di posizione organizzativa nominato dirigente, in sostituzione del Titolare in quiescenza dal 31.01.2018 Settori tecnici e non sostituito anno 2018), Servizio Programmazione e controlli e sistemi di gestione (mobilità interna personale, non sostituito anno 2018); Settore Vigilanza mobilità agente P.M. (anno 2018). Sono già state accolte n. 3 domande di pensione (di cui n. 2 con quota 100) da perfezionarsi nel corso dell'anno 2019.

Dal 2014 al 2018 la riduzione del personale è stata del 10% (da n. 80 dipendenti a n. 72 dipendenti escluso il Segretario Generale).

Inoltre l'Ente, nell'ottica dell'ottimizzazione, ha promosso una politica di convenzioni con altri enti per la gestione del personale che, seppur positiva dal punto di vista del bilancio, porta ad una disponibilità temporale inferiore del personale interessato.

Elenco Convenzioni:

Convenzione per gestione servizio Segreteria Generale con Comune di Albissola Marina deliberazione di Consiglio Comunale n. 4/2017 e ss.mm.ii.;

Convenzione art. 14 CCNL per servizio Elettorale per 18 ore con Comune di Albissola Marina deliberazione di Giunta Comunale n. 155/2015 e ss.mm.ii.;

Convenzione art. 14 CCNL per gestione servizio Cultura e Istruzione per 9 ore con Comune di Albissola Marina deliberazione di Giunta Comunale n. 234/2018 e ss.mm.ii.;

Convenzione art. 14 CCNL per responsabile area Polizia locale, Commercio e Protezione civile per 18 ore con Unione comuni Beigua deliberazione di Giunta Comunale n. 68/2018 e ss.mm.ii.;

Convenzione art. 14 CCNL per responsabile area finanziaria per 9 ore con Comune di Sassello deliberazione di G.C. n. 2/2019;

Convenzione art. 14 CCNL per istruttore cat. C area finanziaria per 9 ore con Comune di Sassello deliberazione di Consiglio Comunale n. 12/2019 e ss.mm.ii.;

Convenzione per Centrale Unica di Committenza Comuni ai sensi dell'art. 30 del DLgs 267/2000, Comuni di Albissola Marina, Albisola Superiore, Celle Ligure e per ultimi l'Unione dei Comuni del Beigua (formata dai Comuni di Sassello e Urbe) e la società Albisola Servizi deliberazioni di Giunta Comunale 105/2015, deliberazione di Consiglio Comunale n. 45/2017 e ss.mm.ii e parere favorevole Conferenza sindaci del 14/05/2018;

Convenzione per gestione delle funzioni in materia di vincolo idrogeologico, come previsto all'art. 3 della Legge Regionale n. 7 del 12/04/2011, con comune Albissola Marina, deliberazione di Consiglio Comunale n. 27/20015;

Convenzione per gestione funzioni autorizzatorie delegate in materia paesaggistica con Comuni Albissola Marina e Mioglia, deliberazione di Consiglio Comunale n. 35/2017 e ss.mm.ii.;

Convenzione per gestione in forma associata dei tributi relativi ai rifiuti con Comuni di Albissola Marina delinazione di Consiglio Comunale 16/2015;

Convenzione per gestione Centro di educazione ambientale con Comuni Albissola Marina e Celle Ligure;

Convenzione per gestione Sportello Unico per le Attività Produttive (SUAP) con Comune Albissola Marina, deliberazione di Consiglio Comunale 28/2015 e ss.mm.ii..

L'andamento della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1 c. 557 e 562 della L. 296/2006 è stato:

Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
2.624.014,45	2.657.245,86	2.625.603,53	2.563.122,63	2.524.753,37

Le indennità di carica risultano inferiori del 7% a quanto previsto dall'art. 5 comma 7 della legge n. 122/2010 che prevede una diminuzione delle indennità determinate ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno n. 119/2000 pari al 3% per i comuni fino a 15000 abitanti, a causa una diminuzione volontaria dall'anno 2007 del 10% di detta indennità (oltre a quella obbligatoria rispetto all'ammontare alla data del 30.09.2005 in ottemperanza al disposto dell'art. 1, comma 54, della legge n. 266/2005).

L'Amministrazione non si è mai avvalsa della possibilità prevista ad esempio dalla sezione di Controllo del Piemonte con parere n. 278/2012/PAR di considerare temporanee eventuali rinunce volontarie e di abolire la riduzione volontaria operata nel 2007.

Nell'ottica dell'ottimizzazione delle risorse sono inoltre stati realizzati i seguenti affidamenti che hanno portato riduzioni della spesa come sotto indicato:

Anno 2017

N.	OGGETTO	SPESA PRECEDENTE	SPESA NUOVA (stimata)	Spesa effettiva 2017	RISPARMIO CONSEGUITO	NOTE
1	Servizio di fornitura a noleggio, installazione, manutenzione ordinaria e straordinaria di parcometri e versamento dei relativi incassi. Affidamento a ditta Gestopark (Decorrenza 01/06/2016)	€ 51.803,30 (anno 2015)	€ 27.350,00 Solo noleggio senza percentuale su incassi	€ 28.738,98 Noleggio e percentuale su incassi	€ 23.064,32	VALORI CALCOLATI SU BASE ANNUA (validità contratto: 2 anni)
2	Consorzio per la Depurazione delle Acque di Scarico del Savonese diventato gestore della fognatura. Il Comune quindi non paga più mutuo per interventi di manutenzione straordinaria della rete fognaria comunale (Decorrenza 01/07/2016)	€ 47.000,00 (manutenzione straordinaria rete nera anno 2015)	0,00	0,00	€ 47.000,00	VALORI CALCOLATI SU BASE ANNUA
3	Gestione impianti termici di proprietà comunale. Adesione alla convenzione CONSIP "Servizio Integrato Energia 3" Lotto 1. Affidamento alla Società Antas s.r.l.	€ 170.083,00	€ 125.834,00	€ 178.524,75 di cui €123.416,74 spesa per energia e € 55.108,01 per interventi di manutenzione	Si è reso necessario effettuare interventi di manutenzione non previsti (validità contratto: 6 anni)	

Anno 2018

.	OGGETTO	SPESA PRECEDENTE	SPESA NUOVA (stimata)	Spesa effettiva 2017	Spesa effettiva 2018	NOTE
1	Servizio di fornitura a noleggio, installazione, manutenzione ordinaria e straordinaria di parcometri e versamento dei relativi incassi. Affidamento a ditta Gestopark (Decorrenza 01/06/2016)	€ 51.803,30 (anno 2015)	€ 27.350,00 Solo noleggio senza percentuale su incassi	€ 27.103,04 Noleggio e percentuale su incassi	1/1/18 – 31/05/18 € 8.455,70 Poi gara servizio implementato 1/06/18 – 31/12/18 € 31.507,86 Totale 2018	VALORI CALCOLATI SU BASE ANNUA (validità nuovo contratto: 3 anni)

					€ 39.507,86	
2	Consorzio per la Depurazione delle Acque di Scarico del Savonese diventato gestore della fognatura. Il Comune quindi non paga più mutuo per interventi di manutenzione straordinaria della rete fognaria comunale (Decorrenza 01/07/2016)	€ 47.000,00 (manutenzione straordinaria rete nera anno 2015)	0,00	Spesa per servizio € 54.455,00 Spesa in conto capitale € 58.953,00	Spesa per servizio € 27.347,00	VALORI CALCOLATI SU BASE ANNUA

Prosegue da anni la sensibilizzazione del personale affinché si riducano le stampe non necessarie (es. stampe da Internet o stampe di mail). E' inoltre in uso una politica di scambio di informazioni mediante documenti digitali (rassegna stampa, e-mail al posto di lettere, ...) e non cartacei. I dipendenti sono stati istruiti affinché adottino "buone pratiche", quali quelle di stampare in fronte/retro privilegiando le stampanti con il minore costo copia (es. fotocopiatori) e riutilizzino la carta usata.

La produzione di documenti e atti ufficiali avviene esclusivamente in modalità digitale (file pdf firmati digitalmente).

Si è già sperimentata con esito favorevole, la riduzione delle spese di approvvigionamento dei fotocopiatori e delle stampanti e dei relativi costi accessori (toner, assistenza tecnica, ecc..) attraverso la stipula di contratti di noleggio e/o manutenzione comprendenti l'utilizzo dei materiali di consumo.

Sono stati individuati alcuni Settori (ad esempio i Settori Tecnici, Settore Affari Generali, Settore finanziario che hanno consentito una diminuzione delle stampanti individuali con la fornitura di una stampante di rete multiutente;

Si è utilizzato il mercato elettronico per la sostituzione delle macchine obsolete, tutte macchine fotocopiatrici multifunzione in possesso sono a noleggio.

Per le spese telefoniche hanno avuto inizio i seguenti controlli:

- adeguamento a nuove modalità d'uso consentite dalla tecnologia tendenti ad un risparmio della spesa;

- monitoraggio periodico del costo raffrontandolo con le sempre meno costose offerte di telefonia mobile o convenzioni e gli accordi quadro messi a disposizione da CONSIP S.p.A.

Per il rifornimento delle auto di servizio sono utilizzati buoni carburante per autotrazione derivanti da affidamento diretto agli unici distributori di carburante e gas metano presenti sul territorio, al fine di ottimizzare le operazioni di rifornimento, stante la notevole mole di traffico sempre presente sulla S.S. n. 1 Aurelia che non consente di giungere in tempi brevi alla stazione di servizio più vicina, distante circa 5 Km. e non fornita di gas metano.

Dall'anno 2018, a seguito della Convenzione art. 14 CCNL per il responsabile area Polizia locale, Commercio e Protezione civile per 18 ore settimanali con l'Unione comuni Beigua si è concordato l'utilizzo con detta Unione della loro autovettura FIAT Sedici 4X4 in ottimo stato e precedentemente poco utilizzata, per il tempo che la Vice Comandante svolge servizio presso il Comune di Albisola Superiore. La razionalizzazione in questione ha di fatto evitato l'acquisto di una vettura e la stessa viene utilizzata frequentemente, in special modo durante la stagione invernale, nelle zone collinari del Comune. Il rimborso all'Unione del 50% delle spese di gestione è notevolmente inferiore all'acquisto di una automobile con dette caratteristiche.

Parte V – 1. Organismi controllati: descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012:

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

SI

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

SI

1.3. Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.

Esternalizzazione attraverso società:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA'CONTROLLATE PER FATTURATO							
BILANCIO ANNO 2014							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o (negativo)
	A	B	C				
S.R.L.	013			1.066.330,00	100%	(216,00)	(33.783,00)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA'CONTROLLATE PER FATTURATO							
BILANCIO ANNO 2017							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o (negativo)
	A	B	C				
S.R.L.	013			1.020.372,00	100%	33.006,00	5.066,00

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

NEGATIVO

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):

NEGATIVO

Tale è l'Allegato "A" alla relazione di fine mandato del Comune di Albisola Superiore.

Lì 27.05.2019

Il SINDACO
Franco Orsi

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell’ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell’articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì.....

L’organo di revisione economico finanziario
Giancarlo Romiti

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 e ss.mm.ii. e norme collegate
