

## ALLEGATO C

**RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2009-2014**

(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 novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

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

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

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

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-anno n. 2012 n.428**

### **1.2 Organi politici**

GIUNTA: Sindaco Ricchi Dario

Assessori

Tarovo Adriano- Vice Sindaco

Minacci Germano

CONSIGLIO COMUNALE.

Presidente Ricchi Dario

Consiglieri:

Pozzetta Robertino

Uttini Bianca

Folchi Gianluca

Minacci Germano

Grossetti Luciano

Tori Elio

Preioni Pascal

Di Giorgio Enza

Brandini Sauro

Villa Paolo

Tarovo Adriano

Tori Loredana

### **1.3 Struttura organizzativa**

#### **Organigramma:**

Segretario: Dott.ssa Simona Accomando

Numero dirigenti: non esiste dirigenza

Numero posizioni organizzative: due

Numero totale personale dipendente a tempo indeterminato :tre

**1.4 Condizione giuridica dell'ente:** Nel periodo del mandato quinquennio 2009-2014 l'Ente non è stato sottoposto alle procedure di cui agli artt.141 e 143.

**1.5 Condizione finanziaria dell'ente:** Nel periodo del mandato l'Ente non ha dichiarato il dissesto di cui all'art.244 del TUOEL , né il predissesto ai sensi degli artt.243 ter-243 quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art.3 bis del D.L. n.174/2012, conv. In legge n.213/2012. La gestione economico-finanziaria del quinquennio 2009-2012 si è chiusa con i conti in equilibrio , nonostante la crisi, la riduzione dei trasferimenti statali e regionali .

1.6. La struttura organizzativa dell'Ente è costituita da tre aree : amministrativa, tecnica e contabile.

#### **Area Amministrativa:**

In quest'area confluiscono una pluralità di servizi tra i quali a titolo esemplificativo.: affari generali , protocollo, servizi demografici, gestione del personale, servizi sociali, attività culturali , sport. Non sono state riscontrate particolari criticità . E' assegnato un solo dipendente con posizione organizzativa per i servizi demografici, per le altre aree il ruolo di responsabile è ricoperto dal Segretario Comunale.

#### **Area Contabile:**

In quest'area confluiscono oltre al servizio finanziario propriamente detto , l'economato, la gestione del personale( parte economica).. Non sono state riscontrate particolari criticità . E' assegnato un solo dipendente con posizione organizzativa. Occorre precisare che il Servizio Tributi è gestito da un dipendente, con posizione organizzativa, del Comune di Montescheno in convenzione con gli altri Comuni della Valle Antrona (Seppiana, Viganella, Antrona Schieranco).

#### **Area Tecnica:**

Anche in quest'area confluiscono una pluralità di servizi tra i quali : urbanistica e territorio, ambiente, edilizia pubblica, edilizia privata. La Suap è gestita in convenzione con il Comune di Domodossola. Le maggiori criticità riscontrate sono legate all'impossibilità di ricoprire con continuità e stabilità i ruoli in organico , considerati gli stringenti vincoli normativi inerenti l'assunzione di personale. Le unità assegnate all'area in oggetto sono due:- Edilizia Pubblica- convenzione con il Comune di Antrona Schieranco ex art.14 ccnl 22.01.2004- Edilizia Privata incarico esterno. I Responsabili dell'area tecnica sono rispettivamente: per l'edilizia pubblica il Segretario comunale e per l'edilizia privata Il Sindaco. Area tecnico manutentiva :operaio comunale.

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

ANNO 2009: 0 Parametro positivo

ANNO 2012: 0 Parametro positivo

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

**1. Attività Normativa:**

Le modifiche e le integrazioni dei Regolamenti comunali durante il periodo del mandato 2009-2014 si sono rese necessarie per l'adeguamento alle continue novelle del panorama normativo di riferimento:

- a) Regolamento Edilizio (Deliberazione C.C. n.18 del 01-09-2009)
- b) Regolamento sui procedimenti amministrativi e sull'accesso ai documenti amministrativi (Deliberazione C.C. N.10 del 02-07-2010)
- c) Regolamento utilizzo strade agro-silvo-pastorali (Deliberazione di C.C. n.15 DEL 19-09-2011)
- d) Regolamento IMU (Deliberazione n.23 del 23-10-2012 – modificato con deliberazione di C.C. N.25 del 28-11-2013)
- e) Regolamento sui controlli interni (Deliberazione di C.C. n.4 del 08-02-2013)
- f) Regolamento Uffici e Servizi ( Deliberazione di G.C. n.24 del 14-05-2013)
- g) Regolamento TARES (Deliberazione di C.C. 12 DEL 5-11-2013)

## 2. Attività tributaria.

### 2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

#### 2.1.1. ICI/Imu:

<b>Aliquote ICI/IMU</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Aliquota abitazione principale	5	5	5	0,40	0,40
Detrazione abitazione principale	€. 103,29	€. 103,29	€. 103,29	€. 200,00	€. 200,00
Altri immobili	6	6	6	0,76	0,76
Fabbricati rurali strumentali (solo IMU) e				0,20	0,20

#### 2.1.2. Addizionale Irpef:

<b>Aliquote addizionale Irpef</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Aliquota massima	NON PRESENTE				
Fascia esenzione					
Differenziazione aliquote	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO	SI/NO

### 2.1.3. Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
Tasso di copertura	94,69%	84,45%	82,84%	93,31%	100%
Costo del servizio procapite	78,63	89,00	91,11	88,68	107,57

## 3. Attività amministrativa.

### 3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

Con deliberazione di C.C. n. 4 del 08/02/2013 si è approvato il Regolamento dei controlli interni così articolati:

- a) di regolarità amministrativa e contabile,
- b) di gestione,
- c) del permanere degli equilibri finanziari.

La finalità dei controlli è la seguente:

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

Il controllo di regolarità amministrativa preventivo è esercitato dal Responsabile del servizio competente per materia attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica

Il responsabile del servizio finanziario esercita il controllo di competenza attraverso il rilascio del parere attestante la regolarità contabile dell'atto.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa viene svolto dal segretario comunale che può individuare un secondo soggetto controllore, per l'esame di particolari categorie di atti che richiedano competenze tecniche specifiche. Qualora al Segretario comunale siano stati assegnati, secondo le norme del TUOEL, compiti gestionali, a svolgere il relativo controllo sarà incaricato altro Segretario comunale, individuato dal Sindaco, a rotazione, anche a condizioni di reciprocità e senza maggiori oneri.

I controlli effettuati non hanno evidenziato particolari criticità.

### 3.1.1. Controllo di gestione:

• **Personale:** Dal 2009 ad oggi la dotazione del personale non ha subito variazioni. Essa attualmente prevede 3 unità operanti a tempo pieno e con contratto a tempo indeterminato, di cui:

- n. 2 Istruttori amministrativi/contabili/tecnici - categoria C;
- n. 1 Operaio autista - categoria B.

L'Ente non ha personale in eccedenza rispetto alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria per cui, valutate anche le attività amministrative espletate, risulta obiettivamente impossibile intraprendere misure di razionalizzazione o operare ulteriori riduzioni.

#### • **Lavori pubblici:**

Gli investimenti hanno riguardato nello specifico:

2009	RIPRISTINO ASFALTATURA STRADA SECONDARIA FR. CRESTI	€	1.680,00
2009	LAVORI REALIZZAZIONE STUDIO MEDICO COMUNALE IN STRUTTURA ESISTENTE	€.	59.000,00
2009	RIPRISTINO INTONACO INGRESSO CIMITERO	€	1.800,00
2009	LAVORI IN ECONOMIA RIQUALIFICAZIONE PIAZZA ENRICO MINACCI E PIAZZETTA IN FRAZIONE SASSO	€	1.235,42
2010	MANUTENZIONE STRADE COMUNALE	€.	3.000,00
2010	REALIZZAZIONE SEGNALETICA ORIZZONTALE	€	1.000,00
2010	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI	€.	1.300,00
2010	ACQUISTO MINIPALA KOMATSU	€	9.000,00
2010	LAVORI DI COMPLETAMENTO OPERE DOCUP 2000/2006 – OBIETTIVO 2	€.	50.000,00
2010	LAVORI DI CHIUSURA DISCARICA CONSORTILE DOMODOSSOLA	€	15.300,00
2010	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ASFALTATURA TRATTO DI STRADA MONTESCHENO- VALLEMIOLA	€.	95.000,00
2011	ASFALTATURA STRADA COMUNALE MONTESCHENO- VALLEMIOLA	€.	7.134,40
2011	RINFORZO ATTRAVERSAMENTO CANALE SU STRADA MONTESCHENO-VALLEMIOLA	€	1.100,00
2011	MESSA IN SICUREZZA S.C. MONTESCHENO-VALLEMIOLA	€.	7.000,00
2011	MESSA IN SICUREZZA S.C. MONTESCHENO-VALLEMIOLA	€	1.772,50
2011	COMPLETAMENTO STACCIONATA E SISTEMAZIONI MURETTI IN PIETRA SENTIERO VALLEMIOLA	€.	4.785,00
2012	FORNITURA E POSA MANUFATTI IN FERRO RINGHIERE E PARAPETTI SCUOLA ELEMENTARE	€.	2.214,30
2012	SERVIZIO DI BONIFICA SERBATOIO OLIO COMBUSTIBILE EX SCUOLE	€.	2.363,01
2012	MESSA IN SICUREZZA S.C. MONTESCHENO-VALLEMIOLA	€.	1.936,00
2012	SISTEMAZIONE MULATTIERA N LOC. PROGNO	€.	6.715,50
2012	SISTEMAZIONE VIABILITA' INTERNA	€	6.993,80
2013	INTERVENTI DI MANUTENZIONE MULATTIERE /SENTIERI COMUNALI	€.	1.246,30
2013	REALIZZAZIONE MURO DI CONTENIMENTO STRADA ALPE CARNONA E SISTEMAZIONE STRADE CARNONA E FAIU'	€	6.655,00
2013	ASFALTATURA STRADE COMUNALI	€.	2.476,48
2013	MESSA IN SICUREZZA STRADA LOC. BARBONIGA	€	2.541,00

- **Gestione del territorio:** Numero pratiche rilasciate : 55 – Evase nella tempistica di giorni : 15 .

- **Istruzione pubblica:**

Mantenimento del servizio di trasporto alunni verso la scuola dell'infanzia e primaria. Fornitura gratuita dei libri di testo per la scuola primaria. Tariffa agevolata costo per acquisto abbonamenti alle famiglie degli alunni frequentanti le scuole medie/superiori.

- **Ciclo dei rifiuti:** Raccolta differenziata dei rifiuti urbani tramite la Conservco Spa
- **Sociale:** Servizio di assistenza sociale e domiciliare con adesione al Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali (CISS Ossola).
- **Turismo:** Collaborazione con le associazioni locali e con le strutture recettive per la realizzazione di manifestazioni ed eventi:

### **3.1.2. Valutazione delle performance:**

I criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione della performance individuale dei titolari di posizione organizzativa sono disciplinati nel regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 24 del 14/05/2013 che ha recepito le disposizioni introdotte nel pubblico impiego dal decreto legislativo 27 dicembre 2009, n. 150.

Al termine di ogni anno, e secondo i tempi meglio indicati nel regolamento comunale, i titolari di posizione organizzativa sono valutati dal Segretario Comunale, sulla base dei diversi fattori e punteggi puntualmente disciplinati dal regolamento comunale.

### **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.

Non sono presenti società partecipate/controllate.

**PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.**

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

<b>ENTRATE (IN EURO)</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013 (*)</b>	<b>Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno</b>
ENTRATE CORRENTI	405.028,57	396.525,84	393.476,75	402.451,57	402.006,94	-0,75
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	88.636,32	61.097,06	14.103,43	20.007,20	3.905,46	-95,59
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>493.664,89</b>	<b>472.922,90</b>	<b>407.580,18</b>	<b>422.458,77</b>	<b>405.912,40</b>	<b>-17,78</b>

<b>SPESE (IN EURO)</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013 (*)</b>	<b>Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno</b>
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	364.781,07	349.089,83	356.226,20	361.943,10	369.727,99	1,36
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	84.007,92	85.863,60	21.791,90	23.126,61	12.918,78	-84,62
TITOLO 3  RIMBORSO DI PRESTITI	35.073,40	37.247,25	39.560,72	42.290,46	44.924,27	28,09
<b>TOTALE</b>	<b>483.862,39</b>	<b>472.200,68</b>	<b>417.578,82</b>	<b>427.360,17</b>	<b>427.571,04</b>	<b>-11,63</b>

<b>PARTITE DI GIRO (IN EURO)</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013 (*)</b>	<b>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	46.688,68	59.278,19	59.648,90	46.351,04	45.465,85	-2,62
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	46.688,68	59.278,19	59.648,90	46.351,04	45.465,85	-2,62

*\* (Dati aggiornati al 24.02.2014)*

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

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013 (*)</b>
<b>Totale titoli (I+II+III) delle entrate</b>	405.028,57	396.525,84	393.476,75	402.451,57	402.006,94
Spese titolo I	364.781,07	349.089,83	356.226,20	361.943,10	369.727,99
Rimborso prestiti parte del titolo III	35.073,40	37.247,25	39.560,72	42.290,46	44.924,27
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>5.174,10</b>	<b>10.188,76</b>	<b>-2.310,17</b>	<b>-1.781,99</b>	<b>-12.645,32</b>
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013 (*)</b>
Entrate titolo IV	88.636,32	61.097,06	14.103,43	20.007,20	3.905,46
Entrate titolo V	0,00	15.300,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale titoli (IV+V)</b>	<b>88.636,32</b>	<b>76.397,06</b>	<b>14.103,43</b>	<b>20.007,20</b>	<b>3.905,46</b>
Spese titolo II	84.007,92	85.863,60	21.791,90	23.126,61	12.918,78
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>4.628,40</b>	<b>-9.466,54</b>	<b>-7.688,47</b>	<b>-3.119,41</b>	<b>-9.013,32</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0,00	10.300,00	12.000,00	0,00	0,00
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>4.628,40</b>	<b>833,46</b>	<b>4.311,53</b>	<b>-3.119,41</b>	<b>-9.013,32</b>

*\* (Dati aggiornati al 24.02.2014)*

### 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

	2009	2010	2011	2012	2013 (*)
Riscossioni	409.676,68	387.158,65	375.827,15	358.236,81	388.070,57
Pagamenti	401.768,34	414.853,96	429.434,67	415.984,83	437.441,92
<b>Differenza</b>	<b>7.908,34</b>	<b>-27.695,31</b>	<b>-53.607,52</b>	<b>-57.748,02</b>	<b>-49.371,35</b>
Residui Attivi	130.676,89	145.042,44	91.401,93	110.573,00	63.307,68
Residui Passivi	128.782,73	116.624,91	47.793,05	57.726,38	35.594,97
<b>Differenza</b>	<b>1.894,16</b>	<b>28.417,53</b>	<b>43.608,88</b>	<b>52.846,62</b>	<b>27.712,71</b>
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>9.802,50</b>	<b>722,22</b>	<b>-9.998,64</b>	<b>-4.901,40</b>	<b>-21.658,64</b>

<b>Risultato di amministrazione di cui:</b>	2009	2010	2011	2012	2013 (*)
Vincolato	19.061,90	13.390,03	17.620,96	14.495,35	5.482,03
Per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	104.060,26	124.285,45	119.263,02	113.732,16	101.086,84
<b>Totale</b>	<b>123.122,16</b>	<b>137.675,48</b>	<b>136.883,98</b>	<b>128.227,51</b>	<b>106.568,87</b>

\* (Dati aggiornati al 24.02.2014)

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013 (*)
Fondo cassa al 31 dicembre	197.580,98	119.929,88	87.131,46	54.444,97	47.307,24
Totale residui attivi finali	365.567,87	349.079,37	156.465,63	181.562,71	143.103,36
Totale residui passivi finali	440.026,69	331.333,77	106.713,11	107.780,17	83.841,73
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>123.122,16</b>	<b>137.675,48</b>	<b>136.883,98</b>	<b>128.227,51</b>	<b>106.568,87</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

\* (Dati aggiornati al 24.02.2014)

### 3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive				6.900,00	5.500,00
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento		10.300,00	12.000,00		
Estinzione anticipata di prestiti					
<b>Totale</b>		<b>10.300,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>6.900,00</b>	<b>5.500,00</b>

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

Residui attivi al 31.12.	2009 e precedenti	2010	2011	2012	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	458,36	50.825,20	<b>51.283,56</b>
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	4.253,15	6.179,26	3.816,76	<b>14.249,17</b>
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	10,80	10.460,16	43.007,76	<b>53.478,72</b>
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>4.263,95</b>	<b>17.097,78</b>	<b>97.649,72</b>	<b>119.011,45</b>

<b>CONTO CAPITALE</b>					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	12.000,00	0,00	0,00	7.000,00	19.000,00
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	22.037,51	15.300,00	0,00	0,00	37.337,51
<b>Totale</b>	<b>34.037,51</b>	<b>15.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>56.337,51</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	140,40	0,00	150,07	5.923,28	6.213,75
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>34.177,91</b>	<b>19.563,95</b>	<b>17.247,85</b>	<b>110.573,00</b>	<b>181.562,71</b>

<b>Residui passivi al 31.12.</b>	<b>2009 e precedenti</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>TOTALE</b>
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	2.804,62	610,06	1.608,46	45.145,33	50.168,47
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	24.998,21	18.419,60	0,00	9.081,05	52.498,86
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	429,92	1.182,92	3.500,00	5.112,84
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>27.802,83</b>	<b>19.459,58</b>	<b>2.791,38</b>	<b>57.726,38</b>	<b>107.780,17</b>

#### 4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	35,08%	29,21%	19,21%	28,27%	22,61%

#### 5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "5" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

2009	2010	2011	2012	2013
N.S.	N.S.	N.S.	N.S.	N.S.

#### 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)

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	378.571,61	356.624,36	317.063,64	274.773,18	229.848,91
Popolazione residente	440	437	434	432	428
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	860,39	816,07	730,56	636,05	537,03

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:

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL)	5,060%	5,100%	4,820%	3,340%	3,710%

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:

Anno 2008\*

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	614,40	Patrimonio netto	440.441,78
Immobilizzazioni materiali	1.060.041,43		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
rimanenze	0,00		
crediti	390.369,07		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	742.768,00
Disponibilità liquide	235.844,57	debiti	503.659,69
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.686.869,47</b>	<b>totale</b>	<b>1.686.869,47</b>

Anno 2012\*

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	72,00	Patrimonio netto	603.052,68
Immobilizzazioni materiali	1.623.639,50		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
rimanenze	0,00		
crediti	181.562,71		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	926.612,01
Disponibilità liquide	54.444,97	debiti	330.054,49
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.859.719,18</b>	<b>totale</b>	<b>1.859.719,18</b>

\*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 bilancio.**

##### Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

## 8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013 (*)
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006)*	140.178,00	140.178,00	140.178,00	162.308,27	
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	145.823,47	133.995,83	137.114,70	149.062,35	
Rispetto del limite	NO	SI	SI	SI	
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	<b>39,976%</b>	<b>39,487%</b>	<b>45,670%</b>	<b>43,662%</b>	

\*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

(\*) dati non ancora disponibili

### 8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013 (*)
<u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u>	331,42	306,63	315,93	345,05	

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

(\*) dati non ancora disponibili

### 8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	147	146	145	144	143

8.4. Nel periodo considerato non sono stati instaurati dall'Amministrazione rapporti di lavoro flessibile.

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

8.6. Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni: NON SONO PRESENTI AZIENDE SPECIALI NE ISTITUZIONI.

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	11.707,18	11.707,18	11.707,18	11.707,18	11.707,18

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 RICORRE LA FATTISPECIE.

#### **PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.**

1. L'Ente non è stato oggetto di rilievi di grave irregolarità contabile da parte della Corte dei conti.

2. **Rilievi dell'Organo di revisione:** L'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di revisione.

#### **Parte V-I. Organismi controllati:**

NON RICORRE LA FATTISPECIE.

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 D.L. 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: (non presenti)**

<b>RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO(1)</b>							
<b>BILANCIO ANNO 20__*</b>							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

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

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed consorzi - azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

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

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

(Certificato preventivo-quadro 6 quater)

<b>RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO(1)</b>							
<b>BILANCIO ANNO 2009*</b>							
Forma giuridica Tipologia di società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
2	005			6.306.980,00	1,00	234.090,00	622.218,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punt03) e delle partecipazioni.

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

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

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i Consorzi - azienda

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

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

(Certificato preventivo-quadro 6 quater)

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

**BILANCIO ANNO 2011\***

Forma giuridica Tipologia di società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
2	005			5.702.144,00	1,00	0,00	- 420.532,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistano 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.i., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

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

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i Consorzi - azienda

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

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

**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.**

Montescheno 24.03.2014

Il SINDACO

(F.to RICCHI Dario)

---

## 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 26.03.2014

L'organo di revisione economico finanziario

(F.to GRIGGI Dr. Rag. Carlo)

Tale è la relazione di fine mandato del COMUNE DI MONTESCHENO. La stessa è stata trasmessa in data 27.03.2014 alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti