

**SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE
DI FINE MANDATO ANNI 2014/2019. 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 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 TUEL e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 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

Anno	Data rilevamento	Popolazione residente
2014	31 dicembre	1.447
2015	31 dicembre	1.450
2016	31 dicembre	1.445
2017	31 dicembre	1.453
2018	31 dicembre	1.422

1.2 Organi politici

GIUNTA

Cognome e Nome	Carica
ALIBERTI TERSILLA ELSA	Sindaco
FUNGO MASSIMO	Vice Sindaco
SCARZELLA GIUSEPPE	Assessore

CONSIGLIO COMUNALE

Cognome e Nome	Carica
ALIBERTI TERSILLA ELSA	Presidente
FUNGO MASSIMO	Vice Sindaco
SCARZELLA GIUSEPPE	Assessore
BORRA ELSA ELISA	Consigliere

MARONGIU ANDREA	Consigliere
MOGLIOTTI SILVIO	Consigliere
RAVETTI SILVIA	Consigliere
TOMALINO ROBERTO	Consigliere
VIEL GIORGIO	Consigliere
VIGNALE PAOLA	Consigliere
VISCONTI NICOLETTA	Consigliere

Struttura organizzativa

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

Segretario: sede vacante – segretario a scavalco GROSSO GABRIELLA

Numero dirigenti: -

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente: 7

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

1.4 Condizione finanziaria dell'ente: l'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, nè il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. m 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

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

COMUNE DI ROCCHETTA TANARO
PROVINCIA DI Asti

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2014
 con delibera n. 999999 del 30.04.2015

No

Codice Ente
 1010070060

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 e di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
3	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 55 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuogel	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
6	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 35 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuogel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuogel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/>

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 tuel risultanti da ultimo rendiconto di gestione approvato

COMUNE DI ROCCHETTA TANARO
PROVINCIA DI Asti

Codice Ente
1010070960

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2017
con delibera n. 12 del 18.05.2018

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l' avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all' articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all' articolo 1, comma 390 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
3	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all' articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all' articolo 1 comma 390 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all' articolo 159 del tuel	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
6	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all' articolo 204 del tuel con le modifiche di cui di cui all' art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall' 1 gennaio 2012	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all' 1 per cento rispetto ai valori di accertamento dalle entrate correnti, fermo restando che l' indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all' art. 193 del tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall' articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall' 1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l' intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.

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

1. Attività Normativa:

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 15 del 10/09/2014: Approvazione del Regolamento per la disciplina della IUC.

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 28 del 10/09/2014: Modifica del Regolamento Edilizio ai sensi dell'art. 4, comma 1 ter, DPR 380/2001

DELIBERA GIUNTA COMUNALE 49 del 29/11/2014: Approvazione Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi

DELIBERA GIUNTA COMUNALE 11 del 18/02/2015: Approvazione Linee Guida relative alla pubblicazione, alla facoltà di accesso telematico ed al riutilizzo dei dati pubblicati (open data)

DELIBERA GIUNTA COMUNALE 12 del 18/02/2015: Adozione del piano di informatizzazione

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 23 del 30/11/2015: Approvazione Regolamento di contabilità

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 24 del 30/11/2015: Approvazione Regolamento per l'uso della palestra del complesso scolastico comunale "Monsignor Fagnano".

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 02 del 11/04/2016: Approvazione del Regolamento per l'utilizzo del sistema di videosorveglianza territoriale

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 24 del 10/11/2016: Piano comunale e prescrizioni per il rilascio di autorizzazioni per punti esclusivi di vendita giornali e riviste

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 15 del 27/06/2018: Approvazione del Regolamento Edilizio ai sensi dell'art. 3, comma 3, L.R. n. 19/1999

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 17 del 27/06/2018: Modifica del Regolamento unico di programmazione

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 29 del 24/10/2018: Approvazione dell'allegato al vigente Regolamento Edilizio comunale contenente le norme relative agli interventi edilizi ricadenti nella buffer-zone del sito Unesco

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 36 del 17/12/2018: Approvazione Regolamento del servizio di noleggio con conducente per autovetture e veicoli simili (esclusi gli autobus)

DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE 39 del 17/12/2018: Soppressione della figura del direttore generale e istituzione della figura del vice segretario comunale. Modifica dell'art. 17, comma secondo, lettera b), dell'art. 23, comma primo, e dell'art. 31 dello Statuto comunale. Abrogazione dell'art. 32 dello Statuto comunale

DELIBERA GIUNTA COMUNALE 09 del 15/02/2019: Modifica al Regolamento Comunale sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi.

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 (categorie A/1, A/8, A/9, non esenti)	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Detrazione abitazione principale (categorie A/1, A/8, A/9, non esenti)	Euro 200,00				
Altri immobili (generale)	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,2%	0,2%	0,2%	esenti	esenti

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

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota unica	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Fascia esenzione	/	/	/	/	/
Differenziazione aliquote	no	no	no	no	no

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

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI

Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio pro capite*		137,68	141,68	143,63	n.d.

*Dati pubblicati da ISPRA Catasto Rifiuti, consultabile sul sito <https://www.catasto-rifiuti.isprambiente.it>

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

Il Comune di Rocchetta Tanaro si è dotato di Regolamento dei controlli interni, approvato con Deliberazione del Consiglio 26/2012. Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione e, tenuto della dimensione demografica del Comune, si articola in controllo di regolarità amministrativa e contabile, controllo di gestione e controllo degli equilibri finanziari.

Il controllo di regolarità amministrativa ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il controllo di regolarità contabile è finalizzato a garantire la regolarità contabile degli atti, attraverso gli strumenti del parere di regolarità contabile ed il visto attestante la regolarità contabile e attraverso il controllo costante e concomitante degli equilibri generali di bilancio.

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.

Il controllo degli 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.

Nella fase preventiva di formazione della proposta di deliberazione di Consiglio e di Giunta che non siano meri atti di indirizzo vengono acquisiti i pareri preventivi:

- del responsabile di servizio competente in relazione all'oggetto della proposta, che esercita il controllo di regolarità amministrativa previsto dall'art. 49 D.lgs. 267/2000
- del responsabile del servizio finanziario, che esercita il controllo previsto dal combinato disposto degli art.li 49 e 147bis D.Lgs 267/2000 s.m.i., laddove l'atto abbia riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico – finanziaria o sul patrimonio dell'ente.

I pareri preventivi sono richiamati nel testo della deliberazione e inseriti nel retro della stessa.

Nella formazione delle determinazioni e di ogni altro atto che comporti impegno contabile di spesa, il responsabile del servizio finanziario esercita il controllo di regolarità contabile attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è organizzato e diretto dal segretario comunale, assistito dal personale dell'ufficio segreteria, secondo i principi generali della revisione aziendale indicati dall'art. 147 bis D.Lgs. 267/2000 e con tecniche di campionamento. Il controllo è condotto a cadenza almeno quadrimestrale ed è volto a verificare la regolarità amministrativa delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo. Il segretario comunale può inoltre condurre ogni altro controllo che ritenga necessario.

La Giunta Comunale con Deliberazione n. 2 del 30/01/2015 ha approvato il Piano Triennale 2015-2017 per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione, successivamente aggiornato con le Deliberazioni n. 9 del 27/01/2016 (triennio 2016-2018), n. 9 del 26/01/2017 (triennio 2017-2019), n. 4 del 24/01/2018 (triennio 2018-2020) e infine con la n. 4 del 25/01/2019 (triennio 2019-2021).

Il piano individua nel sistema dei controlli interni uno strumento necessario per il perseguimento degli obiettivi ivi indicati e indica i seguenti parametri di verifica:

- **COMPETENZA DELL'ORGANO:** verifica se l'atto in esame è stato adottato dall'organo competente;
- **CORRETTEZZA PROCEDIMENTO:** Verifica se l'atto in esame evidenzia un regolare svolgimento del procedimento amministrativo L. 241/1990 e s.m.i. ovvero di normative specifiche disciplinanti l'atto oggetto del controllo;
- **RISPETTO TRASPARENZA E PRIVACY:** Verifica se l'atto in esame risulta pubblicato su Albo Pretorio e/o Sezione Trasparenza dell'Ente, se contiene dati personali o sensibili non adeguatamente trattati;
- **RISPETTO DEI TEMPI:** Verifica se la procedura seguita nell'atto in esame rispetta la tempistica definita dalla legge o dai regolamenti applicabili;
- **QUALITA' DELL'ATTO AMMINISTRATIVO:** Verifica se l'atto in esame risulta comprensibile, ben motivato e coerente anche da un lettore esterno, se i riferimenti di legge sono correttamente riportati;
- **AFFIDABILITA':** Verifica se l'atto in esame riporta riferimenti oggettivi ed evidenti; gli atti allegati tecnici/operativi sono reperibili, correttamente processati e protocollati;
- **CONFORMITA' OPERATIVA:** Verifica se l'atto in esame risulta conforme al programma di mandato, P.E.G. / PIANO DELLE PERFORMANCE, atti di programmazione, circolari interne, atti di indirizzo;
- **RISPETTO DELLE ATTIVITA'/EFFICACIA:** Verifica se il confronto tra il procedimento descritto nell'atto in esame e le effettive conseguenze giuridiche e/o tecniche e/o economiche è positivo;
- **EFFICIENZA ED ECONOMICITA':** Verifica se il procedimento amministrativo dimostra un'adeguata ricerca del minor consumo di risorse economiche per il soddisfacimento del bisogno;

L'esito delle verifiche sopracitate determina l'indice di conformità globale dell'atto in esame e, in specie, la regolarità amministrativa e contabile dello stesso.

Il controllo sugli equilibri finanziari di cui all'art. 147 quinquies D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e la vigilanza dell'organo di revisione. Partecipano all'attività di controllo l'organo di revisione, il segretario comunale, la giunta e, qualora richiesti dal responsabile del servizio finanziario, i responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità.

I controlli effettuati nel corso del mandato hanno evidenziato la sostanziale legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa.

3.1.1. Controllo di gestione: indicare i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/ settori:

- **Personale:**

In ottemperanza agli obblighi di cui all'art. 33 D.Lgs. 165/2001, la Giunta Comunale ha dato atto dell'insussistenza di eccedenza di personale con Deliberazione n. 15 del 16/04/2015, n. 15 del 02/03/2016, n. 18 del 19/03/2017, n. 19 dell'08/02/2018, n. 13 del 22/02/2019.

Per gli anni 2014-2015-2016 l'ente presentava la seguente dotazione organica

categoria	Dotazione organica	Posti coperti	Posti vacanti
D	3	3	Di cui uno p.time 69,44%
C	1	1	
B	3	3	

Nel **2017** la Giunta definiva con deliberazione n. 19 del 09/03/2017 la seguente dotazione organica

categoria	Dotazione organica	Posti coperti	Posti vacanti
D	3	3	Di cui uno p.time 69,44%
C	1	1	
B	3	2	1

Nel **2018** la Giunta definiva con deliberazione n. 19 dell'08/02/2018 la seguente dotazione organica

categoria	Dotazione organica	Posti coperti	Posti vacanti
D	3	3	Di cui uno p.time 69,44%
C	2	1	1 part time 50%
B	3	2	1

Contestualmente la Giunta determinava il sotto indicato piano inerente la programmazione del fabbisogno di personale nel triennio 2018/2020 ed il piano assunzioni 2018:

ANNO 2018:

-Copertura di un posto a tempo parziale (50%) ed indeterminato di n. 1 cat C , posizione economica C1 mediante mobilità ex art. 30 e 34 bis e, in caso di esito negativo della mobilità, mediante concorso pubblico;

-Copertura di un posto a tempo pieno ed indeterminato di n. 1 cat. D, posizione economica D1, mediante procedura di mobilità ex art. 30 e 34 bis D.lgsvo 165/2001;

ANNO 2019

-Copertura di un posto a tempo pieno ed indeterminato di n. 1 cat. D, posizione economica D1, in caso di esito negativo della procedura di mobilità.

Il posto categoria C part time veniva coperto con assunzione in data 29/06/2018 mediante utilizzo di graduatoria del Comune di San Damiano d'Asti

Con successiva Deliberazione n. 77 del 05/12/2018, la Giunta ha stabilito la seguente dotazione organica:

categoria	Dotazione organica	Posti coperti	Posti vacanti
D	3	2 (di cui 1 part time al 69,44%)	1
C	3	2 (di cui uno al 50%)	1
B	3	2	1

Con la medesima deliberazione la Giunta ha previsto per il 2019 la copertura di un posto a tempo pieno ed indeterminato di n. 1 cat C, mediante mobilità ex art. 30 D.lgs. 165/2001, a cui si è provveduto con determinazione del Segretario comunale n. -4 del 15/02/2019.

Confermato il predetto Piano triennale di fabbisogno del personale con deliberazione n. 12 del 22/02/2019, la Giunta ha provveduto con deliberazione n. 8 del 15/02/2019 ad incrementare dal 50% all'83,33% il posto part time categoria C.

Lavori pubblici: si presentano in maniera sintetica gli investimenti programmati e impegnati a fine del periodo sotto forma di elenco delle principali opere:

- 2014 Lavori di riqualificazione tecnologica della palestra della scuola secondaria di primo grado;
- 2014 Interventi di manutenzione e riqualificazione tecnologica della scuola secondaria di primo grado;
- 2015 Realizzazione di impianto di videosorveglianza di parte del territorio comunale;
- 2015 Interventi di sostituzione della copertura dei fabbricati cimiteriali e preventiva bonifica dall'amianto;
- 2016 Completamento della rete fognaria del concentrico - 1° lotto funzionale - Collettori fognari tra Viale della Resistenza e Piazza Libertà e Sostituzione di tratto fognario in Via Vittorio Veneto;
- 2016 Lavori di adeguamento degli impianti elettrici e realizzazione impianto rilevazione incendi nel salone G. Bologna
- 2018 Manutenzione straordinaria e adeguamento normativo della copertura del salone Giacomo Bologna
- 2018 Lavori di mitigazione del movimento franoso in regione Possio mediante regimazione delle acque superficiali e consolidamento;
- 2018 Realizzazione del nuovo capannone ad uso magazzino, archivio e spogliatoio

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

si evidenzia che nell'anno 2014 l'ente era ancora soggetto a contabilità finanziaria secondo il regime normativo D.lgs. 267/2000. A partire dal 2015 si è passati alla contabilità armonizzata ai sensi del D.lgs. 118/2011. I dati relativi all'anno 2018 sono determinati in via presuntiva, non essendo ancora stato approvato il rendiconto di gestione per l'anno in oggetto.

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
(IN EURO)						
ENTRATE CORRENTI	1.293.469,41	1.076.625,21	1.032.706,85	1.054.130,20	1.122.354,25	-13,23%
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	152.529,67	60.462,45	46.279,87	37.465,57	60.376,93	-60,42%
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
TOTALE	1.445.999,08	1.137.087,66	1.078.986,72	1.091.595,77	1.182.731,18	-18,21%

SPESE	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
(IN EURO)						
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.182.858,50	1.053.613,67	1.019.771,09	937.424,43	1.101.578,17	-6,87%
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	440.086,39	198.643,96	349.172,86	27.087,73	225.049,18	-48,86%
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	20.006,20	21.126,76	13.692,59	11.902,79	13.600,00	-32,02%
TOTALE	1.642.951,09	1.273.384,39	1.382.636,54	976.414,95	1.340.227,35	-18,43%

PARTITE DI GIRO	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
(IN EURO)						
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	88.236,02	185.502,02	149.840,10	150.411,44	179.502,91	103,43%
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	88.236,02	185.502,02	149.840,10	150.411,44	180.942,90	105,07%

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

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

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	2014	2015	2016	2017	2018
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.293.469,41	1.076.625,21	1.032.706,85	1.054.130,20	1.122.354,25
Spese titolo I	1.182.858,50	1.053.613,67	1.019.771,09	937.424,43	1.101.578,17
Rimborso prestiti parte del titolo III	20.006,20	21.126,76	13.692,59	11.902,79	13.600,00
Saldo di parte corrente	90.604,71	1.884,78	-756,83	104.802,98	7.176,08

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

	2014	2015	2016	2017	2018
Entrate titolo IV	152.529,67	60.462,45	46.279,87	37.465,57	60.376,93
Entrate titolo V **	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	152.529,67	60.462,45	46.279,87	37.465,57	60.376,93
Spese titolo II	440.086,39	198.643,96	349.172,86	27.087,73	225.049,18
Differenza di parte capitale	-287.556,72	-138.181,51	-302.892,99	10.377,84	-164.672,25
Entrate correnti destinate ad investimenti					
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	285.000,00	199.350,00	0,00	15.000,00	826.432,32
SALDO DI PARTE CAPITALE	-2.556,72	61.168,49	-302.892,99	25.377,84	661.760,07

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

Anno: 2014

Riscossioni	(+)	1.118.720,35
Pagamenti	(-)	916.991,02
Differenza		201.729,33
Residui attivi	(+)	415.514,75
Residui passivi	(-)	814.196,09
Differenza		-398.681,34
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-196.952,01

Anno: 2015

Riscossioni	(+)	1.193.649,95
Pagamenti	(-)	1.121.851,05
Differenza		71.798,90
Residui attivi	(+)	128.939,73
Residui passivi	(-)	337.035,36
Differenza		-208.095,63
Fondo Pluriennale Vincolato Entrata	(+)	319.907,20
Fondo Pluriennale Vincolato Uscita	(-)	319.907,20
Differenza		0,00
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-136.296,73

Anno: 2016

Riscossioni	(+)	1.194.257,56
Pagamenti	(-)	908.956,11
Differenza		285.301,45
Residui attivi	(+)	34.569,26
Residui passivi	(-)	628.810,98
Differenza		-594.241,72
Fondo Pluriennale Vincolato Entrata	(+)	319.907,20
Fondo Pluriennale Vincolato Uscita	(-)	0,00
Differenza		319.907,20
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	10.966,93

Anno: 2017

Riscossioni	(+)	1.220.919,48
Pagamenti	(-)	863.171,61
Differenza		357.747,87
Residui attivi	(+)	21.087,73
Residui passivi	(-)	285.380,57
Differenza		-264.292,84
Fondo Pluriennale Vincolato Entrata	(+)	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato Uscita	(-)	6.978,17
Differenza		-6.978,17
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	86.476,86

Anno: 2018

Riscossioni	(+)	1.093.629,37
Pagamenti	(-)	1.059.772,43
Differenza		33.856,94
Residui attivi	(+)	221.500,00
Residui passivi	(-)	704.404,32
Differenza		-482.904,32
Fondo Pluriennale Vincolato Entrata	(+)	6.978,17
Fondo Pluriennale Vincolato Uscita	(-)	0,00
Differenza		6.978,17
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-442.069,21

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 ⁸ (*PRESUNTO)
Fondo cassa al 31 dicembre	677.914,83	893.675,57	950.414,36	1.122.303,84	1.033.090,35
Totale residui attivi finali	1.401.565,70	735.653,77	525.575,23	280.910,31	304.361,55
Totale residui passivi finali	1.634.747,08	804.399,75	1.102.255,73	488.612,95	582.151,30
Risultato di amministrazione	444.733,45	824.929,59	373.733,86	914.601,20	755.300,60
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	0,00	0,00	6978,17	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	0,00	319.907,20	0,00	0,00	340.000,00
Risultato di Amministrazione	444.733,45	505.022,39	373.733,86	907.623,03	415.300,60
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive		41.000,00€	20.895,00€	4.000,00€	24.471,00€
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	285.000,00€	199.350,00€		15.000,00€	826.432,32€
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	285.000,00€	240.350,00€	20.895,00€	19.000,00€	850.903,32€

**4.Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato
Residui Attivi di Inizio Mandato (2014)**

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	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	232.865,87	181.773,51	73.865,38	19.985,48	286.745,77	104.972,26	158.525,82	263.498,08
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	10.252,00	0,00	0,00	10.252,00	0,00	0,00	816,00	816,00
Titolo 3 - Extratributarie	219.260,43	43.063,50	0,00	23.800,00	195.460,43	152.396,93	126.280,86	278.677,79
Parziale titoli 1+2+3	462.378,30	224.837,01	73.865,38	54.037,48	482.206,20	257.369,19	285.622,68	542.991,87
Titolo 4 - In conto capitale	858.754,71	148.344,39	0,00	11.678,40	847.076,31	698.731,92	125.000,00	823.731,92
Titolo 5 - Accensione di prestiti	140.716,00	40.050,16	0,00	70.716,00	70.000,00	29.949,84	0,00	29.949,84
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	12.291,32	0,00	0,00	12.291,32	0,00	0,00	4.892,07	4.892,07
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	1.474.140,33	413.231,56	73.865,38	148.723,20	1.399.282,51	986.050,95	415.514,75	1.401.565,70

Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	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	418.250,69	192.801,97	0,00	159.002,61	259.248,08	66.446,11	389.372,10	455.818,21
Titolo 2 - Spese in conto capitale	973.006,21	222.311,78	0,00	71.738,13	901.268,08	678.956,30	424.823,99	1.103.780,29
Titolo 3 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	79.444,18	1.422,74	0,00	2.872,86	76.571,32	75.148,58	0,00	75.148,58
Totale titoli 1+2+3+4	1.470.701,08	416.536,49	0,00	233.613,60	1.237.087,48	820.550,99	814.196,09	1.634.747,08

Residui Attivi di Fine Mandato

RESIDUI ATTIVI Ultimo anno del mandato	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.500,00	221.500,00
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Extratributarie	89.763,95	36.399,41	0,00	364,54	89.399,41	53.000,00	0,00	53.000,00
Parziale titoli 1+2+3	89.763,95	36.399,41	0,00	364,54	89.399,41	53.000,00	221.500,00	274.500,00
Titolo 4 - In conto capitale	139.036,59	0,00	0,00	0,00	139.036,59	139.036,59	0,00	139.036,59
Titolo 5 - Accensione di prestiti	29.949,84	9.800,01	0,00	0,00	29.949,84	20.149,83	0,00	20.149,83
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	3.072,20	0,00	0,00	0,00	3.072,20	3.072,20	0,00	3.072,20
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	261.822,58	46.199,42	0,00	364,54	261.458,04	215.258,62	221.500,00	436.758,62

Residui Passivi di Fine Mandato

RESIDUI PASSIVI Ultimo anno del mandato	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	347.164,07	308.074,62	0,00	0,10	347.163,97	39.089,35	312.756,05	351.845,40
Titolo 2 - Spese in conto capitale	42.897,68	31.742,02	0,00	0,00	42.897,68	11.155,66	351.523,39	362.679,05
Titolo 3 - Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.513,66	6.513,66
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	79.968,34	7.121,25	0,00	0,00	79.968,34	72.847,09	0,00	72.847,09
Totale titoli 1+2+3+4	470.030,09	346.937,89	0,00	0,10	470.029,99	123.092,10	670.793,10	793.885,20

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

Residui attivi al 31.12.2015	2014 e precedenti	2015	Totale residui da ultimo rendiconto approvato 2017
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	46.205,65	0,00	46.205,65
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	75.373,73	75.373,73
Totale	46.205,65	75.373,73	121.579,38
CONTO CAPITALE			
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	208.677,36	0,00	208.677,36
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	29.949,84	0,00	29.949,84
Totale	238.627,20	0,00	238.627,20
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	284.832,85	75.373,73	360.206,58

Residui passivi al 31.12.2015	2014 e precedenti	2015	Totale residui da ultimo rendiconto approvato 2017
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	14.509,36	0,00	14.509,36
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	177.726,80	793,00	178.519,80
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	73.432,58	0,00	73.432,58
TOTALE GENERALE	265.668,74	793,00	266.461,74

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	22,20%	11,40%	2,80%	0,19%	20,24%

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:
Non si sono rilevate inadempienze. Il patto è sempre stato rispettato

6. Indebitamento:

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente:

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	311.408,07	179.515,15	145.492,16	135.872,72	142.769,84
Popolazione residente	1456	1452	1449	1455	1422
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	213,88	123,63	100,41	93,38	100,40

6.2. Rispetto del limite di indebitamento, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,54%	0,45%	0,65%	0,55%	0,62%

7. Conto del patrimonio in sintesi, ai sensi dell'art. 230 del TUEL.:

Anno 2014

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	7.988.076,40
Immobilizzazioni materiali	6.880.459,04		
Immobilizzazioni finanziarie	13.020,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.522.560,33		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	220.280,26
Disponibilità liquide	479.490,43	Debiti	688.393,14
Ratei e risconti attivi	1.220,00	Ratei e risconti passivi	0,00
totale	8.896.749,80	totale	8.896.749,80

Anno 2015

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	8.717.180,86
Immobilizzazioni materiali	7.688.809,42		
Immobilizzazioni finanziarie	13.020,00		
Rimanenze	0,00		

Crediti	826.622,77		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	68.000,00
Disponibilità liquide	893.675,57	Debiti	636.946,90
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
totale	9.422.127,76	totale	9.422.127,76

Anno 2016

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	8.717.180,86
Immobilizzazioni materiali	7.785.046,08		
Immobilizzazioni finanziarie	13.020,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	669.541,43		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	18.063,98
Disponibilità liquide	950.414,36	Debiti	682.777,03
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
totale	9.418.021,87	totale	9.418.021,87

Per l'anno 2017 l'amministrazione con D.c.c. 12/2018 si è avvalsa della facoltà di rinviare l'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2, commi 1 e 2, del D. Lgs. 118/2011 ai sensi del comma 3 dell'articolo 233-bis, relativo al bilancio consolidato: "Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non predisporre il bilancio consolidato fino all'esercizio 2017"

7.1.Riconoscimento debiti fuori bilancio.

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:

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	343,062,50	343,062,50	343,062,50	343,062,50	343,062,50
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	336.886,55	316.544,97	307.029,96	288.805,65	291.241,77
Rispetto del limite	si	si	si	si	si
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,48%	30,04%	29,95%	30,81%	26,44%

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	231,38	218,01	211,89	198,49	204,81

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Abitanti</u> Dipendenti	208,00	207,43	207,00	242,50	237,00

8.4. nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile si specifica che non sono state utilizzate forme di lavoro flessibile

8.7. Fondo risorse decentrate.

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse I decentrate	18.495,85€	18.495,85€	18.495,85€	18.495,85€	Firmata preintesa in data 14.12.2018.

8.8. l'ente non ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni)

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

-Attività di controllo: l'ente non è stato oggetto 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.

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

Parte V-I. Organismi controllati: vengono descritte, 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 di 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

Le società partecipate del comune di Rocchetta Tanaro sono quelle oggetto della revisione straordinaria delle partecipazioni, prevista dall'articolo 24 del Dlgs 175/2016 e che gli enti hanno predisposto entro il 30.09.2017, cui è seguita la revisione ordinaria in data 31.12.2018. i dati sotto riportati rappresentano la situazione al 31.12.2017, ultimo anno oggetto della rilevazione ordinaria con scadenza il 31.12.2018.

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Codice Fiscale	01356080059
Denominazione	GESTIONE AMBIENTALE INTEGRATA DELL'ASTIGIANO S.P.A.
Anno di costituzione della società	2004

NOME DEL CAMPO

Forma giuridica	Società per azioni
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	La società è attiva
Anno di inizio della procedura⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	

NOME DEL CAMPO

Stato	Italia
Provincia	Asti
Comune	Asti
CAP *	14100
Indirizzo *	Via Brofferio n.48
Telefono *	0141355408
FAX *	
Email *	info@gaia.at.it

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	38
Peso indicativo dell'attività %	90%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

AFFIDAMENTI

ATTENZIONE: La sezione deve essere compilata solamente se la partecipata svolge uno o più servizi nei confronti dell'Amministrazione dichiarante

NOME DEL CAMPO**INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE**

Settore	
Ente Affidante	Consorzio di Enti pubblici

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE
Modalità affidamento	Tramite Gara
Importo impegnato nell'anno oggetto di rilevazione (importo annuale di competenza)	

DATI SINTETICI DI BILANCIO DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO	
Numero medio di dipendenti	
Approvazione bilancio 2017	si
Tipologia di contabilità	Contabilità economico-patrimoniale
Tipologia di schema di bilancio ⁽³⁾	Codice civile (ex art.2424 e seguenti)

Contabilità economico-patrimoniale – bilancio d'esercizio

NOME DEL CAMPO

B) I-Immobilizzazioni immateriali ^(X)	23.014
B) II-Immobilizzazioni materiali ^(X)	7.883.424
B) III-Immobilizzazioni finanziarie ^(X)	5.656
Totale Immobilizzazioni (B)	7.912.094
C) II-Crediti (valore totale)	9.041.217
Totale Attivo	37.403.289
A) I Capitale / Fondo di dotazione	5.539.700
A) Totale Riserve (II-VII) / Totale Riserve	13.127.399
A) VIII Utili (perdite) portati a nuovo	
A) IX Utili (perdite) esercizio	1.358.046
Patrimonio Netto	20.025.145
D) – Debiti (valore totale)	4.038.001
Totale passivo	37.403.289
A. Valore della produzione/Totale Ricavi	17.978.962
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Ricavi	17.306.222
A5) Altri Ricavi e Proventi	742.008

NOME DEL CAMPO

di cui "Contributi in conto esercizio"	234.606
B. Costi della produzione /Totale costi	16.202.526
B.9 Costi del personale / Costo del lavoro	6.178.259

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁴⁾	0,35%
Codice Fiscale Tramite ⁽⁵⁾	
Denominazione Tramite ⁽⁵⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella partecipata ⁽⁶⁾	

DATI CONTABILI DERIVANTI DAL RAPPORTO DI PARTECIPAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE		
L'Amministrazione ha oneri per contratti di servizio nei confronti della partecipata?	si		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per contratti di servizio ⁽⁷⁾			
L'Amministrazione ha altri oneri o spese (diversi da quelli per contratti di servizio) nei confronti della partecipata?	Scegliere un elemento.		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per trasferimenti in conto capitale ⁽⁷⁾			
Oneri per trasferimenti in conto esercizio ⁽⁷⁾	97.380,03	76.001,07	18.865,24
Oneri per copertura di disavanzi o perdite ⁽⁷⁾			
Oneri per acquisizione di quote societarie ⁽⁷⁾			
Oneri per aumento di capitale (non ai fini di ripiano perdite) ⁽⁷⁾			
Oneri per trasformazione, cessazione, liquidazione ⁽⁷⁾			
Oneri per garanzie fideiussioni, lettere patronage, altre forme ⁽⁷⁾			

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Escussioni nei confronti dell'ente delle garanzie concesse ⁽⁷⁾			
Altre spese verso organismi partecipati ⁽⁷⁾			
Totale oneri ⁽⁷⁾	97.380,03	76.001,07	18.865,24
L'Amministrazione riceve dividendi e/o altre entrate dalla partecipata?	si		
	ACCERTATI	RISCOSSIONI C/COMPETENZA	RISCOSSIONI C/RESIDUI
Dividendi/utili distribuiti dalla Partecipata all'Amministrazione ⁽⁷⁾	4.972,13	4.972,13	
Entrate per cessione quote ⁽⁷⁾			
Altre entrate da organismi partecipati ⁽⁷⁾			
Totale entrate ⁽⁷⁾	4.972,13	4.972,13	
Crediti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Debiti nei confronti della partecipata ⁽⁸⁾			
Accantonamenti al fondo perdite società partecipate			
Importo totale delle garanzie prestate (fidejussioni, lettere patronage, altre forme) al 31/12 ⁽⁹⁾			

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Codice Fiscale	01613650058
Denominazione	GAL TERRE ASTIGIANE NELLE COLLINE PATRIMONIO DELL'UMANITÀ
Anno di costituzione della società	2016
Forma giuridica	Società cooperativa
Tipo di fondazione	Scegliere un elemento.
Altra forma giuridica	
Stato della società	Scegliere un elemento.
Anno di inizio della procedura ⁽¹⁾	
Società con azioni quotate in mercati regolamentati ⁽²⁾	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP) ⁽²⁾	

NOME DEL CAMPO

Stato	Italia
Provincia	AT
Comune	Costigliole d'Asti
CAP *	14055

NOME DEL CAMPO

Indirizzo *	Via Roma 9
Telefono *	0141966187
FAX *	
Email *	info@galterreastigiane.it

SETTORE DI ATTIVITÀ DELLA PARTECIPATA

La lista dei codici Ateco è disponibile al link <http://www.istat.it/it/strumenti/definizioni-e-classificazioni/ateco-2007>

NOME DEL CAMPO

Attività 1	702100 PUBBLICHE RELAZIONI E COMUNICAZIONE
Peso indicativo dell'attività %	100%
Attività 2 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 3 *	
Peso indicativo dell'attività % *	
Attività 4 *	
Peso indicativo dell'attività % *	

DATI SINTETICI DI BILANCIO DELLA PARTECIPATA

NOME DEL CAMPO

Numero medio di dipendenti	2
Approvazione bilancio 2017	si
Tipologia di contabilità	Contabilità economico-patrimoniale
Tipologia di schema di bilancio ⁽³⁾	Codice civile (ex art.2424 e seguenti)

QUOTA DI POSSESSO (quota diretta e/o indiretta)

NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Quota diretta ⁽⁴⁾	25,00
Codice Fiscale Tramite ⁽⁵⁾	
Denominazione Tramite ⁽⁵⁾	
Quota detenuta dalla Tramite nella partecipata ⁽⁶⁾	

DATI CONTABILI DERIVANTI DAL RAPPORTO DI PARTECIPAZIONE

NOME DEL CAMPO	INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE		
L'Amministrazione ha oneri per contratti di servizio nei confronti della partecipata?	no		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per contratti di servizio ⁽⁷⁾			
L'Amministrazione ha altri oneri o spese (diversi da quelli per contratti di servizio) nei confronti della partecipata?	si		
	IMPEGNI	PAGAMENTI C/COMPETENZA	PAGAMENTI C/RESIDUI
Oneri per trasferimenti in conto capitale ⁽⁷⁾			
Oneri per trasferimenti in conto esercizio ⁽⁷⁾			
Oneri per copertura di disavanzi o perdite ⁽⁷⁾			
Oneri per acquisizione di quote societarie ⁽⁷⁾			
Oneri per aumento di capitale (non ai fini di ripiano perdite) ⁽⁷⁾			
Oneri per trasformazione, cessazione, liquidazione ⁽⁷⁾			
Oneri per garanzie fideiussioni, lettere patronage, altre forme ⁽⁷⁾			

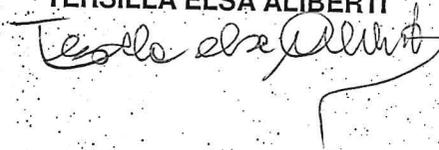
NOME DEL CAMPO

INDICAZIONI PER LA COMPILAZIONE

Escussioni nei confronti dell'ente delle garanzie concesse ⁽⁷⁾			
Altre spese verso organismi partecipati ⁽⁷⁾ QUOTA COFINANZIAMENTO ANNUALE	1588,00	1588,00	

Rocchetta Tanaro, 26/03/2019

II SINDACO
TERSILLA ELSA ALIBERTI

Handwritten signature of Tersilla Elsa Aliberti in black ink, written in a cursive style.

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, 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 TUEL 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.

Li 24/03/2019.....

L'organo di revisione economico finanziario
DOTTOR VALTER CHIAPPINI

