



COMUNE DI GROSSO

(Città Metropolitana di Torino)

RELAZIONE DI FINE MANDATO

ANNI 2014/2019

(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-1:

abitanti 1036 – maschi 497 femmine 539.

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco: Spingore Lorenzo

Assessori: Scomazzon Giuseppe e Cottino Valeria

CONSIGLIO COMUNALE.

Presidente: Spingore Lorenzo

Consiglieri: Scomazzon Giuseppe, Cottino Valeria, Chiadò Caponet Ugo, Meotto Mauro, Perucca Davide, Rocchietti Luigi, Vallino Emanuele, Pich Carlo, Tomaino Raffaella e Somale Roberta.

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: D'Alessandro Dott. Giovanni

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente: 5

1.4 Condizione giuridica dell'ente: Per tutto il periodo del mandato l'ente non è stato commissariato.

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

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno: Le principali criticità riscontrate sono da attribuirsi alla difficile applicazione delle norme, in un contesto di continui mutamenti, pesantemente condizionato da una carenza di risorse umane a disposizione. A tali criticità, da ultimo, si sono sommati i vincoli introdotti con l'assoggettamento dell'ente al patto di stabilità interno.

2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL): per le annualità ricomprese nel periodo di mandato di cui alla presente relazione non è risultato alcun parametro "positivo".

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

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

anno di adozione dell'atto amministrativo	oggetto atto amministrativo	motivazione
19/06/2014	Modifica pianta organica.	Nuove esigenze intervenute.
08/08/2014	Approvazione regolamento per l'applicazione della IUC	Obbligo di legge
19/12/2014	Approvazione regolamento per la concessione di sovvenzioni benefici economici, sussidi.	Adeguamento alla normativa statale.

19/12/2014	Modifica regolamento comunale di contabilità.	Adeguamento per introduzione mandato informatico.
27/07/2015	Approvazione regolamento per la gestione dei rifiuti urbani.	Proposto dall'ente gestore del ciclo dei rifiuti.
10/03/2016	Modifica pianta organica.	Nuove esigenze intervenute.
07/04/2017	Approvazione regolamento per il diritto di accesso civico.	Adeguamento alla normativa statale.
21/03/2018	Approvazione nuovo regolamento per la gestione dei rifiuti urbani e igiene del suolo.	Proposto dall'ente gestore del ciclo dei rifiuti.
25/10/2018	Approvazione regolamento edilizio.	Recepimento norme regionali.

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

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

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Detrazione abitazione principale	Euro 200,00				
Altri immobili	0,86%	0,86%	0,86%	0,86%	0,86%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	Esenti	Esenti	Esenti	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 massima	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
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	di	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	di	100%	100%	100%	100%	100%

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni: analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. Del TUOEL:

Il sistema dei controlli interni è stato disciplinato con apposito regolamento approvato dal consiglio comunale con deliberazione n. 1 del 31/01/2013 e riformato con deliberazione del consiglio comunale n. 18 del 3/10/2013, ridisegnando il nuovo sistema integrato articolato in:

controllo di regolarità amministrativa e contabile, controllo di gestione, controllo degli equilibri finanziari.

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile in fase preventiva si esercita attraverso l'apposizione dei pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del TUEL e mediante sottoscrizione degli altri atti amministrativi.

Nella fase successiva è svolto da un comitato composto dal segretario comunale che lo presiede e dirige e dai titolari delle posizioni organizzative integrato con il responsabile del servizio finanziario, utilizzando tecniche di campionamento per la scelta degli atti da verificare, e si conclude con la stesura di un'apposita relazione.

Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai servizi o centri di costo, verificando in maniera complessiva i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi.

L'esercizio del controllo di gestione compete a ciascun titolare di posizione organizzativa con il supporto del servizio finanziario, in riferimento alle attività organizzative e gestionali di propria competenza e agli obiettivi assegnati.

Il controllo di gestione si articola nelle seguenti fasi:

- a) predisposizione da parte dei titolari di posizione organizzativa di un piano dettagliato degli obiettivi sottoposto all'approvazione della giunta comunale;
- b) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi, nonché rilevazione dei risultati raggiunti in riferimento ai singoli servizi e centri di costo/processi, ove previsti;
- c) valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza e il grado di economicità dell'azione intrapresa;
- d) elaborazione di indici e parametri finanziari, economici e di attività riferiti ai servizi ed ai centri di costo/processi;
- e) elaborazione di relazioni semestrali riferite all'attività complessiva dell'Ente, alla gestione di aree di attività, alla gestione dei singoli servizi o centri di costo/processi.

Il responsabile del servizio finanziario dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari.

Il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari è svolto costantemente dal responsabile del servizio finanziario. Con cadenza almeno trimestrale, il responsabile del servizio finanziario formalizza l'attività di controllo attraverso un verbale ed attesta il permanere degli equilibri.

Nell'esercizio del controllo sugli equilibri finanziari il responsabile del servizio finanziario rispetta i principi contabili approvati dall'Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli enti locali istituito presso il Ministero dell'Interno.

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: (a titolo di esempio, razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici);

Nel dicembre del 2016 si è provveduto all'assunzione con il sistema della mobilità tra enti, di una unità di personale di categoria D1 inserita nell'area tecnica manutentiva. Nel corso dell'anno 2017, è stato collocato a riposo per pensionamento il dipendente "operatore" dell'area tecnica. La sostituzione dello stesso è stata operata nel 2018 con l'assunzione mediante mobilità volontaria di un dipendente della città metropolitana di Torino.

- Lavori pubblici: (a titolo di esempio, quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo - elenco delle principali opere);

ANNO DI RIFERIMENTO	OGGETTO DELL'OPERA	IMPORTO ECONOMICO	QUADRO
2015	LAVORI DI ATTRAVERSAMENTO E MURO DI SPONDA SUL TORRENTE BANNA-	EURO 160.000,00	
2016	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE VIA DELLE INDUSTRIE. SECONDO TRATTO.	EURO 92.544,00	
2016	LAVORI DI SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE E REALIZZAZIONE SCALA DI EMERGENZA PALAZZO MUNICIPALE	EURO 65.000,00	
2016	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE: VIA CORIO VIA NOLE VIA SAN MICHELE	EURO 81.500,00	
2018	COMPLETAMENTO LAVORI DI SISTEMAZIONE E ASFALTATURA VIA DELLE INDUSTRIE	EURO 52.463,00	
2018	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' COMUNALE E PIAZZALE DEL CIMITERO.	EURO 98.961,00	

- Istruzione pubblica: a titolo di esempio, sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico con aumento ricettività del servizio dall' inizio alla fine del mandato;

Al fine di supplire ai pesanti ridimensionamenti operati dallo stato in ordine all'istruzione pubblica, è stato istituito il servizio di doposcuola del giovedì pomeriggio, il servizio di sorveglianza durante la mensa, nonché il servizio di supporto a sostegno degli alunni con situazioni di disabilità. L'acquisto di un nuovo mezzo scuolabus di maggiori dimensioni garantisce il servizio di trasporto degli alunni presso le scuole medie di Mathi e Nole a tutti gli utenti richiedenti.

- Ciclo dei rifiuti: a titolo di esempio, percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine;

La percentuale di raccolta differenziata dall'anno 2014 al 2019 si è sempre mantenuta su livelli soddisfacenti.

- Sociale: a titolo di esempio, livello di assistenza agli anziani e all'infanzia all'inizio e alla fine del mandato;

I servizi sociali vengono garantiti dal CIS di Cirie' al quale sono stati affidati tramite convenzione.

- Turismo: a titolo di esempio, iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo. L'assenza di una vera e propria associazione "Pro Loco", viene in parte supplita dalle altre associazioni senza scopo di lucro operanti sul territorio (Società Filarmonica, Amici di Grosso...).

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

Annualmente viene approvato il piano triennale della performance nonché la relazione sull'attuazione del piano dell'anno precedente. Il sistema di misurazione della performance è stato approvato con deliberazione 18 del 18/05/2017 assunta dalla giunta 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).

Le partecipazioni societarie detenute da questo ente sono quelle risultanti dal seguente prospetto, secondo le finalità e motivazioni a fianco di ciascuna indicate:

Denominazione	Quota Partecipazione	Finalità
SMAT - Società Metropolitana Acque Torino - S.p.A	0,00002	Gestione servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione)
SIA - Servizi Intercomunali per l'Ambiente s.r.l.	1,69	Gestione servizi preordinati a tutela, conservazione e valorizzazione della qualità ambientale. In particolare: realizzazione, conduzione e gestione di impianti tecnologici di recupero e smaltimento rifiuti.

Tutte le società direttamente partecipate producono servizi generali strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali di questo comune.

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE	ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018	
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	945.794,82	861.306,36	820.793,15	839.032,16	908.134,12	-3,98
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	352.866,20	120.948,47	600.163,92	374.032,85	133.995,03	-62,03
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0	0	0	0	00	0
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0	0	0	0	0	0
TOTALE	1.298.661,02	982.254,83	1.420.957,07	1.213.065,01	1.042.129,15	-19,75

SPESE	IMPEGNI					Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	783.326,41	755.938,00	788.831,40	792.705,62	870.186,75	11,98
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	350.601,64	15.041,59	275.062,57	281.324,14	140.742,69	-61,85
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	68.823,49	73.014,19	28.395,97	29.411,70	30.000,00	-56,41
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0	0	0	0	0	0
TOTALE	1.202.751,64	873.993,78	1.092.290,04	1.103.441,46	1.040.929,44	-13,45
PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018	
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	108.565,97	136.502,00	163.276,84	183.689,03	205.324,62	89,12
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	108.565,97	136.502,00	163.276,84	183.689,03	205.324,62	89,12

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 ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZ A ACCERTAME NTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2014	COMPETE NZA ACCERTA MENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015	COMPETENZ A ACCERTAME NTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016	COMPETEN ZA ACCERTA MENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017	COMPETENZ A ACCERTAME NTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)					16.400,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)					
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	945.794,82	861.306,36	820.793,15	839.032,16	908.134,12
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)					
D) Spese Titolo 1.00 – Spese Correnti	(-)	783.326,41	755.938,00	788.831,40	792.705,62	870.186,75
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)				16.400,00	19.228,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)					
F) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	68.823,49	73.014,19	28.395,97	29.411,70	30.000,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		93.644,92	32.354,17	3.565,78	514,84	5.119,37
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI						
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)					
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)					
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)					
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)					
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		93.644,92	32.354,17	3.565,78	514,84	5.119,37
O=G+H+I-L+M						
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	105.000,00	40.000,00			590.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		41.433,92	73.1514,20	263.615,96	110.446,80
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	352.866,20	120.948,47	600.163,92	374.032,85	133.995,03
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)					

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)					
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)					
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)					
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)					
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)					
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)					
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	350.601,74	15.041,59	275.062,67	281.324,14	140.742,69
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		73.151,20	263.615,96	110.446,80	168.650,80
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)					
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)					
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE						
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		107.264,46	114.189,60	134.636,49	245.877,87	525.048,34
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)					
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)					
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)					
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)					
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)					
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)					
EQUILIBRIO FINALE						
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		200.909,38	146.543,77	138.202,27	246.392,71	530.167,71

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

GESTIONE DI COMPETENZA – Quadro riassuntivo					
	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	905.738,00	754.186,18	1.173.579,15	919.170,50	938.551,69
Pagamenti	838.388,00	797.694,46	916.236,05	935.799,44	1.107.931,08
Differenza	67.350,00	-43.508,28	257.343,10	-16.628,94	-169.379,39
Residui attivi	501.488,99	364.570,65	410.654,76	477.583,54	308.902,08
Residui passivi	472.929,61	182.801,32	339.330,83	351.331,05	138.322,98
Differenza	28.559,38	1814.769,33	71.323,93	126.252,49	170.579,10
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	95.909,38	138.261,05	328.667,03	109.623,55	1.199,71

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

Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione					
Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	685.887,55	612.064,22	1.165.482,34	1.204.232,95	1.280.927,10
Totale residui attivi finali	617.879,47	584.145,94	526.552,56	664.263,36	378.074,04
Totale residui passivi finali	603.237,69	291.886,59	437.021,06	481.492,39	236.706,54
Risultato di amministrazione	700.529,33	904.323,57	1.255.013,84	1.387.003,92	1.422.294,60
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti				16.400,00	19.228,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale		73.151,20	263.615,96	110.446,80	168.650,80
Risultato di Amministrazione	700.529,33	831.172,37	991.172,37	1.260.157,12	1.234.415,80
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					
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	105.000,00	40.000,00			590.000,00
Estinzione anticipata di prestiti					

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

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	105.473,40	33.209,40	11.820,79	4.274,31	113.019,88	79.810,48	80.049,07	159.859,55
Titolo 2 – Trasferimenti Correnti	107.701,43	111.615,21	3.913,78		111.615,21		43.800,00	43.800,00
Titolo 3 - Extratributarie	93.314,16	91.958,66	3.992,91	5.348,41	91.958,66	0	95.399,51	95.399,51
Parziale titoli 1+2+3	306.488,99	236.783,27	19.727,48	9.622,72	316.593,75	79.810,48	219.248,58	299.059,06
Titolo 4 - In conto capitale	166.580,00	146.205,86	16.205,86		182.785,86	36.580,00	278.000,00	314.580,00
Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 9 – Servizi per conto di terzi	15.961,84	12.807,95	0	3.153,89	12.807,95	0	4.240,41	4.240,41
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	489.030,83	395.797,08	35.933,34	12.776,61	512.187,56	116.488,99	501.488,99	617.879,47

Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1-Correnti	277.093,06	118.475,86	35.781,28	241.311,78	122.835,92	132.576,18	255.412,10
Titolo 2 - In conto capitale	210.376,31	102.422,16	101.231,99	109.144,32	6.722,16	340.000,00	346.722,16
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4 – Rimborso prestiti	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 7 – Spese per servizi per conto terzi	10.981,95	2.137,50	8.094,45	2.887,50	750,00	353,43	1.103,43
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	498.451,32	223.035,52	145.107,72	353.343,60	130.308,08	472.929,61	603.237,69

Residui Attivi di Fine Mandato (2018)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	184.476,66	148.945,02	626,00	10.949,49	174.153,17	25.208,15	38.532,80	63.740,95
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	242.389,94	212.211,79	261,02		242.650,96	30.439,17	162.620,18	193.059,35
Titolo 3 - Extratributarie	91.088,89	92.885,59	4.522,57		95.611,46	2.725,87	106.714,29	109.440,16
Parziale titoli 1+2+3	517.955,49	454.042,40	5.409,59	10.949,49	512.415,59	58.373,19	307.867,27	366.240,46
Titolo 4 - In conto capitale	134.709,10	84.891,51		49.817,59	84.891,51			
Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	11.598,77	800,00	0	0	11.598,77	10.798,77	1.034,81	11.833,58
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	664.263,36	539.733,91	5.409,59	60.767,08	608.905,87	69.171,96	308.902,08	378.074,04

Residui Passivi di Fine Mandato (2018)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1-Correnti	173.832,69	127.394,30	14.358,81	159.473,88	32.079,58	91.719,97	123.799,55
Titolo 2 - In conto capitale	280.821,39	150.238,50	75.089,65	205.731,74	55.493,24	30.347,76	85.841,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4 – Rimborso prestiti	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 7 – Spese per servizi per conto terzi	26.838,31	16.027,57		26.838,31	10.810,74	16.255,25	27.065,99
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	481.492,39	293.660,37	89.448,46	392.043,93	98.383,56	138.324,98	236.708,54

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

Residui attivi al 31.12.					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	25.208,15		1.371,39	157.897,12	184.476,66
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0	10.000,00	11.950,77	220.439,17	242.389,94
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0	0	0	91.088,89	91.088,89
TOTALE	25.208,15	10.000,00	13.322,16	469.425,18	517.955,49
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	34.709,10	0	100.000,00	0	134.709,10
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	0

TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0	0	0	0	0
TOTALE	34.709,10	0	100.000,00	0	134.709,10
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	3.440,41	0	0	8.158,36	11.598,77
TOTALE GENERALE	63.357,66	10.000,00	113.322,16	477.583,54	664.263,36

Residui passivi al 31.12.					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	5.190,00	4.033,70	19.500,27	145.108,72	173.832,69
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	32.171,50	0	64.455,13	184.194,76	280.821,39
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0	0	0	0	0
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0	0	0	0	0
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	1.103,43	345,00	3.362,31	22.027,57	26.838,31
TOTALE GENERALE	38.464,93	4.378,70	87.317,71	351.331,05	481.492,39

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	37,38%	41,40%	25,09%	45,51%	26,77%

5. Patto di Stabilità interno.

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

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	208.004,90	134.810,85	106.414,88	77.003,18	46.046,23
Popolazione residente	1036	1029	1037	1046	1036
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente					

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,69%	0,91%	0,57%	0,12%	0,31%

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

Anno 2014

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	68.624,10	Patrimonio netto	2.346.686,30
Immobilizzazioni materiali	2.400.131,08		
Immobilizzazioni finanziarie			
Rimanenze			
Crediti	521.038,03		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	523.979,50
Disponibilità liquide	445.775,99	Debiti	564.903,40
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
TOTALE	3.435.569,20	TOTALE	3.435.569,20

*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.

Anno 2018

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
A) Crediti verso Partecipanti		<i>A I) Fondo di dotazione</i>	378.420,79
<i>B I) Immobilizzazioni immateriali</i>	8.553,34	<i>A II) Riserve</i>	4.038.734,61
<i>B II - BIII) Immobilizzazioni materiali</i>	2.747.051,79	<i>A III) Risultato economico dell'esercizio</i>	23.934,51
<i>B IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>	226.616,00	A) Totale Patrimonio Netto	4.441.089,91
B) Totale Immobilizzazioni	2.982.221,13	B) Fondi per Rischi ed Oneri	
<i>C I) Rimanenze</i>		C) Trattamento di Fine Rapporto	
<i>C II) Crediti</i>	382.653,45	D) Debiti	196.911,77
<i>C III) Attività Finanziarie</i>			
<i>C IV) Disponibilità Liquide</i>	1.280.927,10		
C) Totale Attivo Circolante	1.663.580,55		
D) Ratei e risconti attivi		E) Ratei e risconti passivi	7.800,00
		<i>(Conti d'Ordine)</i>	
TOTALE ATTIVO	4.645.801,68	TOTALE	4.645.801,68

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Non esistono debiti fuori bilancio.

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	<u>200.338,86</u>	<u>200.338,86</u>	<u>200.338,86</u>	<u>200.338,86</u>	<u>200.338,86</u>
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	<u>202.418,08</u>	<u>199.530,42</u>	<u>199.936,16</u>	<u>198.998,76</u>	<u>199.732,40</u>
Rispetto del limite	NO	SI	SI	SI	SI

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u>	195,38	193,90	192,80	190,24	192,79

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Abitanti</u>	1036/4	1029/4	1037/5	1046/4	1036/5
<u>Dipendenti</u>	259	257	207	261	207

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.

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

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

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

SI

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	17.788	15.843	16.455	16.526	17.235

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 STATE EFFETTUATE DELLE ESTERNALIZZAZIONI.

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;

NON RICORRE LA FATTISPECIE

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

NON RICORRE LA FATTISPECIE.

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

NON RICORRE LA FATTISPECIE.

Tale è la relazione di fine mandato *del comune di Grosso* che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data

Li 27/03/2019



Il sindaco
(Lorenzo Spingore)

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.

Li 27/03/2019

28/3/2019

L'organo di revisione economico finanziario
(DI VECE dott.ssa Lidia)

Certifica

La conformità dei dati amministrativi e contabili esposti nella Relazione di fine mandato a quelli rilevabili nei documenti approvati dall'Organo consiliare tenuto conto di quanto evidenziato in premessa.

L'Organo di Revisione fa inoltre presente, che la Relazione di fine mandato deve essere pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e che deve essere trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti nei termini previsti dalla vigente normativa.

REVISORE UNICO

