

COMUNE DI CAREMA
CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2018

forma semplificata

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149 e ss.mm.ii., 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, redatta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale della provincia o del comune da parte del presidente della provincia o del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La relazione di fine mandato e' pubblicata sul sito istituzionale della provincia o del comune entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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 tuoeel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Si segnala invece che, per quanto riguarda l'esercizio 2018, i dati riportati nella presente relazione presentano un carattere di provvisorietà, non essendo stato approvato alla data odierna il relativo conto consuntivo.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per le province e per tutti i comuni.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018: 765

1.2 Organi politici

GIUNTA

SINDACO	GIOVANNI	ALDIGHERI
VICE SINDACO	FABIO	PERETTO
ASSESSORE	LAURA	MARTINETTI MANZONI

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: GIOVANNI ALDIGHERI

Consiglieri:

SINDACO	GIOVANNI	ALDIGHERI
VICE SINDACO	FABIO	PERETTO
ASSESSORE	LAURA	MARTINETTI MANZONI
CONSIGLIERE	MAURO ORESTE	CASSETTO

CONSIGLIERE		DENISIO SECONDINO	CLERINO
CONSIGLIERE		SIMONA	COSA
CONSIGLIERE		BARBARA MICHELA	FABIOLE
CONSIGLIERE		SANDRO	GASSINO
CONSIGLIERE		NICOLETTA	FRANCESCO GIUSEPPE
CONSIGLIERE		ROSANNA PALMIRA	VAIRETTO
CONSIGLIERE		RUDI	YOCCOZ

1.3 Struttura organizzativa

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

Settori/Servizi:

- area amministrativa/demografica
- area economico/finanziaria
- area vigilanza e custodia
- area tecnica e tecnica manutentiva;

Direttore: non presente

Segretario: Costantino dott. Giuseppe

Numero dirigenti: non presenti

Numero posizioni organizzative: non presenti

Numero totale personale dipendente: n. 2 dipendenti

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

1.5 Condizione finanziaria dell'ente: l'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, né il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinques del TUOEL né si è valso 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: la principale criticità riscontrata nel quinquennio è stata la difficoltà a reperire risorse per il miglioramento dei servizi esistenti, nonché per la realizzazione di nuovi investimenti. L'Amministrazione ha tuttavia avuto successo nel trovare presso enti terzi contributi di vario genere.

- Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL):
 1. numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato: zero;
 2. numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi alla fine del mandato (esercizio 2018 - dati di preconsuntivo): zero.

PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO**1. Attività Normativa:**

- GC 4 28/01/2014 APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' E INCARICHI ESTERNI DA PARTE DEI DIPENDENTI COMUNALI - ART. 53 D.LGS. 165/2001 E SS.MM. L.190/2012.
- CC 19 13/05/2014 APPROVAZIONE REGOLAMENTO IUC.
- GC 22 03/06/2014 MODIFICA REGOLAMENTO COMUNALE SULL'ORDINAMENTO GENERALE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI. - ACCORPAMENTO AREE.
- GC 44 28/10/2014 APPROVAZIONE ACCORDO TRA I COMUNI DELLA VIA FRANCIGENA CANAVESANA PER LA REGISTRAZIONE E LA VALORIZZAZIONE DELL'ITINERARIO DENOMINATO "VIA FRANCIGENA CANAVESANA" AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE N. 12 /2010 E DEL REGOLAMENTO DI ATTUAZIONE 9R DEL 16/11/2
- CC 3 05/01/2016 MODIFICA REGOLAMENTO POLIZIA MORTUARIA.
- GC 4 12/01/2016 APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE RECANTE NORME E CRITERI PER LA RIPARTIZIONE DELL'INCENTIVO DI CUI ALL'ARTICOLO 93, COMMA 7 BIS E SS., DEL DECRETO LEGISLATIVO 12/04/2006
- CC 9 12/04/2016 APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE DI RATEIZZAZIONI DI PAGAMENTO APPLICABILI AI DEBITI DI NATURA TRIBUTARIA.
- CC 17 12/04/2016 APPROVAZIONE REGOLAMENTO DI CONTABILITA'.
- CC 24 03/05/2016 APPROVAZIONE REGOLAMENTO VIDEOSORVEGLIANZA.
- CC 32 14/07/2016 APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER IL PROCEDIMENTO DI ACQUISIZIONE SEMPLIFICATA DI BENI, SERVIZI E LAVORI.
- GC 53 27/10/2016 APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE INCENTIVI UTC EX ART.113 D.LGS.50-2016.
- GC 56 02/11/2016 NUOVO PROTOCOLLO D'INTESA PER LA VALORIZZAZIONE DELL'ITINERARIO DENOMINATO VIA FRANCIGENA CANAVESANA AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE N. 12/2010 E DEL REGOLAMENTO DI ATTUAZIONE 9R DEL 16/11/2012. APPROVAZIONE.
- CC 11 16/01/2018 PROTEZIONE CIVILE - APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO INTERCOMUNALE PER LA DISCIPLINA DEGLI ORGANI E DELLE STRUTTURE DI PROTEZIONE CIVILE.
- CC 26 05/06/2018 APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE "MODALITA' OPERATIVE DI RICEVIMENTO E REGISTRAZIONE DELLE DISPOSIZIONI ANTICIPATE DI TRATTAMENTO - DAT (L. 219/2017)."
- GC 26 05/06/2018 REGOLAMENTO EUROPEO PRIVACY UE/2016/679 - GENERAL DATA PROTECTION REGULATION (GDPR). AFFIDAMENTO SERVIZIO PER ADEMPIMENTI DI LEGGE. PROVVEDIMENTI.
- CC 12 15/01/2019 APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER IL CONFERIMENTO DELLA CITTADINANZA ONORARIA E DELLA CITTADINANZA BENEMERITA.

2. Attività tributaria.**2.1 Politica tributaria locale.****2.1.1. ICI/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					
Altri immobili	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%

2.1.2. Addizionale Irpef:

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:

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 procapite	113,93	111,90	116,07	122,15	122,16

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni: con deliberazione del CC n. 4 del 19.02.2013 è stato approvato un nuovo regolamento sui controlli interni che sono stati effettuati dal Segretario Comunale con risultati soddisfacenti non essendo riscontrate irregolarità di sorta.

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: la dotazione organica del Comune di Carema è pari a 3 unità full time e 2 unità part time ;
- Principali lavori pubblici:
 1. L'acquisto ed il recupero della casa forte "Gran Masun;
 2. Il recupero ed il restauro della Cappella di Via Croce;
 3. L'allargamento di Via Vairola con la realizzazione della funzionale e importante piazza;
 4. Tinteggiatura esterna del Municipio;
 5. Tinteggiatura esterna dell'edificio scolastico;
 6. Sistemazione del cortile delle scuole con pavimentazione antitrauma nello spazio riservato agli alunni delle scuole e ampliamento del numero di posti macchina nella parte esterna;
 7. Posa barriere stradali per la messa in sicurezza del tratto di strada che da "Villanova" conduce alla cappella di Siei;
 8. Rifacimento e potenziamento tratti di illuminazione pubblica con la sostituzione delle lampade stradali con luci a LED;
 9. Rifacimento previa scarifica dell'asfaltatura di diverse strade comunali: Via Montiglieri, Via Piste, Via C. Battisti (il tratto tra la SS. 26 e Via Torino), Via Vairola, Via Sasso, Via Ballon, Via Chiarere, Piazza Panteis e Via Pozzalle con conseguente rifacimento della segnaletica orizzontale.
- Gestione del territorio: durante il quinquennio sono stati effettuati lavori di manutenzione su strade comunali e vicinali e sono state messi in sicurezza aree a rischio idrogeologico;
- Istruzione pubblica: mantenimento del servizio di refezione scolastica;
- Ciclo dei rifiuti: mantenimento del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti;
- Sociale: i Servizi sociali sono in gestione associata, dato che il Comune di Carema fa parte ormai da tempo del Consorzio In Rete con sede in Ivrea;
- Turismo: partecipazione al Progetto Interregionale 2014/2020 "Route des Vignobles Alpins" – "Strada dei Vigneti Alpini".

3.1.2. Valutazione delle performance:

I risultati ottenuti sono stati positivi dato che sono stati raggiunti la gran parte degli obiettivi assegnati ogni anno e le valutazioni hanno sempre superato il 90% dei punteggi disponibili. Si precisa di seguito la metodologia per la valutazione delle prestazioni.

Il Comune di Carema si è dotato di un sistema di valutazione delle prestazioni per soddisfare due obiettivi fondamentali:

1. avere uno strumento di gestione dell'Ente che consentisse iniziative mirate al miglioramento dei servizi offerti, sotto l'aspetto dell'efficacia, dell'efficienza e della qualità;
2. avere una valutazione dei meriti, sia collettivi che individuali per poter erogare correttamente gli incentivi di produttività, così come previsto dal CCNL.

Il sistema di valutazione delle prestazioni si compone dei seguenti elementi:

- a) nucleo di valutazione
- b) responsabili di vario grado
- c) strumenti di valutazione (procedure, schede di valutazione)

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUOEL:

L'Ente non è tenuto ad oggi ai controlli di cui alla normativa citata.

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.**3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:**

Esercizi 2014 e 2015

ENTRATE	ACCERTAMENTI	
	2014	2015
ENTRATE CORRENTI	703.779,13	678.708,31
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	472.045,32	537.386,63
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00
TOTALE	1.175.824,45	1.216.094,94
SPESE	IMPEGNI	
	2014	2015
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	619.512,03	628.036,59
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	436.306,61	877.440,33
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	29.950,67	14.317,04
TOTALE	1.085.769,31	1.519.793,96
PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI	
	2014	2015
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	71.517,22	147.161,43
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	71.517,22	147.161,43

Esercizi 2016-2018

ENTRATE				Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2016	2017	2018 (*)	
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	663.730,54	635.729,65	637.082,07	-9,48
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	439.880,86	509.438,38	282.986,30	-40,05
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.103.611,40	1.145.168,03	920.068,37	-20,99

SPESE				Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2016	2017	2018 (*)	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	604.963,86	605.218,65	604.161,05	-0,25
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	445.715,27	682.405,63	439.999,06	0,85
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	14.580,20	12.115,38	5.775,59	-80,71
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0
TOTALE	1.065.259,33	1.299.739,66	1.049.935,70	0,00

PARTITE DI GIRO				Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2016	2017	2018 (*)	
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	156.849,87	153.286,67	192.816,45	169,61
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	156.849,87	153.286,67	192.816,45	169,61

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

Esercizio 2014

EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE	
	IMPEGNI/ACCERTAMENTI
	2014
Totale titoli (1+2+3) delle entrate	703.779,13
Spese titolo 1	619.512,03
Rimborso di prestiti parte del titolo 3	29.950,67
SALDO DI PARTE CORRENTE	54.316,43

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	
	IMPEGNI/ACCERTAMENTI
	2014
Entrate titolo 4	472.045,32
Entrate titolo 5	0,00
Totale Titoli (4+5)	472.045,32
Spese titolo 2	436.306,61
Differenza di parte capitale	35.738,71
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	23.168,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	58.906,71

Esercizi 2015 – 2018

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

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

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZ A (ACCERTAME NTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015)	COMPETENZ A (ACCERTAME NTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)	COMPETENZ A (ACCERTAME NTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)	COMPETENZ A (ACCERTAME NTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) (*)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	44.388,72	0,00	5.819,80	8.662,38
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	678.708,31	663.730,54	635.729,65	637.082,07
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	628.036,59	604.963,86	605.218,65	614.714,97
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00	5.819,80	8.662,38	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	14.317,04	14.580,20	12.115,38	5.775,59
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		80.743,40	38.366,68	15.553,04	25.253,89
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	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00

di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	29.383,17	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M		80.743,40	8.983,51	15.553,04	25.253,89
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	558.000,00	130.000,00	23.000,00	109.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	339.021,40	250.464,90	404.013,66	205.997,58
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	537.386,63	439.880,86	509.438,38	282.986,30
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	46.016,82	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	29.383,17	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	877.440,33	445.715,27	682.405,63	542.299,06
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	250.464,90	404.013,66	205.997,58	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					

Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		260.485,98	0,00	48.048,83	55.684,82
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	46.016,82	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		387.246,20	8.983,51	63.601,87	80.938,71

* (Dati Aggiornati al 15/03/2019)

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

Gli importi di seguito esposti sono al netto dell'eventuale applicazione di avanzo di amministrazione e, per gli anni 2015 e seguenti, del fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa.

GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo					
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Riscossioni	743.446,46	785.641,74	945.815,81	1.033.035,16	980.890,18
Pagamenti	641.721,20	961.221,33	783.650,67	1.032.240,75	1.006.198,98
Differenza	101.725,26	-175.579,59	162.165,14	794,41	-25.308,80
Residui Attivi	503.895,21	577.614,63	314.645,46	265.419,54	131.994,64
Residui Passivi	515.565,33	705.734,06	438.458,53	420.785,58	236.553,17
Differenza	-11.670,12	-128.119,43	-123.813,07	-155.366,04	-104.558,53
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	90.055,14	-303.699,02	38.352,07	-154.571,63	-129.867,33

Risultato di amministrazione

Esercizi 2014 – 2015

Risultato di amministrazione di cui:		
	Risultato di amministrazione	
	2014	2015
Vincolato	0,00	11.762,10
Per spese in conto capitale	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00
Non vincolato	618.988,16	242.255,45
TOTALE	618.988,16	254.017,55

Esercizi 2016 – 2018

Risultato di amministrazione di cui:			
	2016	2017	2018 (*)
Parte accantonata	86.695,89	68.786,19	4.729,14
Parte Vincolata			
Parte destinata ad investimenti	45.361,17	28.818,58	55.700,19
Parte disponibile	63.601,62	80.421,40	9.946,67
TOTALE	195.658,68	178.026,17	70.376,00

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	348.767,13	568.388,08	373.941,12	366.834,58	109.016,84
Totale residui attivi finali	1.813.135,42	649.507,27	753.277,69	536.401,92	331.643,86
Totale residui passivi finali	1.542.914,39	713.412,90	521.726,67	510.550,37	257.430,78
Risultato di amministrazione	618.988,16	504.482,45	605.492,14	392.686,13	183.229,92
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	0,00	5.819,80	8.662,38	10.553,92
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	0,00	250.464,90	404.013,66	205.997,58	102.300,00
Risultato di Amministrazione	618.988,16	254.017,55	195.658,68	178.026,17	70.376,00
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	23.168,00	558.000,00	130.000,00	23.000,00	109.000,00
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	23.168,00	558.000,00	130.000,00	23.000,00	109.000,00

4. 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	0,00	0,00	0,00	36.453,55	36.453,55
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	1.866,67	3.733,34	6.891,71	7.733,34	20.225,06
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	24.757,65	24.757,65
TOTALE	1.866,67	3.733,34	6.891,71	68.944,54	81.436,26
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	64.562,68	189.718,12	0,00	196.475,00	450.755,80
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	64.562,68	189.718,12	0,00	196.475,00	450.755,80
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	4.209,86	0,00	4.209,86
TOTALE GENERALE	66.429,35	193.451,46	11.101,57	265.419,54	536.401,92

Residui passivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	0,00	38.851,78	2.959,91	117.929,03	159.740,72
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	19.032,00	26.656,71	302.143,59	347.832,30
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	692,40	1.517,99	54,00	712,96	2.977,35
TOTALE GENERALE	692,40	59.401,77	29.670,62	420.785,58	510.550,37

4.1. Rapporto tra competenza e residui

RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI					
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	15,99	10,56	10,19	10,01	9,87

Dato ottenuto da

Residui attivi titolo I e III	106.002,87	67.277,28	65.358,85	61.211,20	65.527,83
Accertamenti correnti titoli I e III	662.930,40	636.855,00	641.169,29	611.568,06	663.653,73

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
NS	NS	S	S	S

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

L'Ente non è mai risultato inadempiente al patto di stabilità interno/pareggio di bilancio.

La Legge di Bilancio 2019 ha abolito, a decorrere dal suddetto esercizio, il pareggio di bilancio così come declinato dall'articolo 1 comma 466 L. 232/2016 ed ha disposto la non applicabilità delle relative sanzioni in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo per l'esercizio 2018.

Dai dati di preconsuntivo disponibili alla data odierna, il pareggio di bilancio per l'anno 2018 risulta comunque rispettato, come già risultava dal monitoraggio relativo al secondo semestre 2018.

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

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	94.853,04	80.536,97	65.956,77	53.841,39	48.065,80
Popolazione residente	764	774	795	766	765
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	124,15	104,05	82,96	70,29	62,83

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 TUOEL)	0,98%	0,62%	0,56%	0,45%	0,38%

7. Conto del patrimonio in sintesi.**Anno 2013****Conto del Patrimonio dell'anno 2013**

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	12.493,86	Patrimonio netto	4.653.869,54
Immobilizzazioni materiali	6.379.136,51		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.818.170,60		
Attività finanziarie non immobilizzate	2.485,74	Conferimenti	3.826.176,75
Disponibilità liquidate	561.709,15	Debiti	293.949,57
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	8.773.995,86	TOTALE	8.773.995,86

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:**

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	218.671,23	218.671,23	218.671,23	218.671,23	218.671,23
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006	215.075,45	180.142,67	173.854,45	157.465,18	157.678,86
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	34,71%	28,68%	28,74%	26,02%	26,10%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

Nel calcolo dell'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti esposto in tabella è stato preso in considerazione il rapporto tra l'aggregato delle spese di personale esposto al rigo 2 e gli impegni di spesa assunti al Titolo I.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u>	281,51	232,74	218,68	205,57	206,12

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	254,67	387,00	265,00	255,33	255

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.

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.

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

I limiti assunzionali sono stati rispettati.

8.7. Fondo risorse decentrate.

Evoluzione della consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	9.338,17	7.727,69	7.727,69	7.727,69	7.727,69

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 adottati.

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;

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

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

L'ente non è stato oggetto di sentenze.

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

L'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

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

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?

Il Comune non detiene né ha detenuto nel quinquennio oggetto della presente relazione partecipazione di controllo in alcuna Società od Organismo

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.

Il Comune non detiene né ha detenuto nel quinquennio oggetto della presente relazione partecipazione di controllo in alcuna Società od Organismo

**1.3. Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.
Esterneizzazione attraverso società: (ove presenti)**

Il Comune non detiene né ha detenuto nel quinquennio oggetto della presente relazione partecipazione di controllo in alcuna Società od Organismo; la presente tabella non viene pertanto popolata.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO(I)							
BILANCIO ANNO 20 ____ *							
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
				,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)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO(1)							
BILANCIO ANNO 2014							
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				
				,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
				,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.l., (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.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO(I)							
BILANCIO ANNO 2017							
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				
				,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
				,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 coesistono 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.l., (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%.

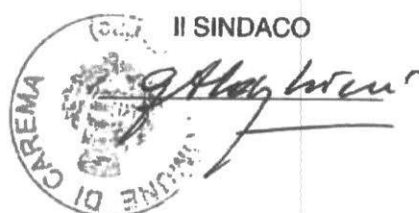
1.4. Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Carema.

Carema, lì 26/03/2019.

II SINDACO



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 08/04/2019.

L'organo di Revisione
Economico-Finanziaria



