

COMUNE DI MAGLIONE

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, 17, 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 dei 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 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 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.

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

SERVIZIO DI VIGILANZA E DEI SERVIZI VARI:

Servizi connessi all'attività di Polizia Municipale, controllo su servizio necroscopico e cimiteriale, su peso pubblico, su attività di commercio e pubblici esercizi, notificazioni.

SERVIZIO TECNICO-MANUTENTIVO:

Gestione dei servizi tecnici esistenti, esecuzione lavori ed opere varie sul territorio comunale previste nel programma, assistenza cantieri opere pubbliche, gestione dei servizi tecnici erogati alla cittadinanza, lavori di particolare rilevanza inerenti i servizi di manutenzione dei locali e degli impianti esistenti.

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

Nel corso del mandato non vi sono stati parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi, né erano presenti all'inizio del mandato.

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

1. Attività Normativa:

Durante il mandato non sono state apportate modifiche allo Statuto dell'Ente.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 30.04.2015 è stato approvato lo statuto dell'Unione dei Comuni "Comunità Collinare Intorno al Lago", di cui questo Comune fa parte.

Sono stati adottati o modificati i seguenti regolamenti:

1. Deliberazione Consiglio Comunale n. 11 del 23.04.2014 - Approvazione dei regolamenti di disciplina dell'Imposta Unica Comunale (I.U.C.);
2. Deliberazione Consiglio Comunale n. 15 del 08.06.2015 – Modifica del regolamento comunale di Polizia Rurale per l'inserimento di norme per la lotta obbligatoria contro la flavescenza dorata della vite;
3. Deliberazione Consiglio Comunale n. 30 del 25.11.2015 – Presa d'atto e approvazione regolamento per il funzionamento della Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni "Comunità Collinare Intorno al Lago";
4. Deliberazione Consiglio Comunale n. 4 del 05.05.2016 – Modifica del regolamento comunale per la gestione dell'Imposta Unica Comunale (IUC);
5. Deliberazione Consiglio Comunale n. 5 del 05.05.2016 - Approvazione del regolamento di contabilità;
6. Deliberazione Consiglio Comunale n. 19 del 27.07.2016 – Modifiche al regolamento di contabilità;
7. Deliberazione Consiglio Comunale n. 3 del 29.03.2017 – Modifiche al regolamento di Polizia Mortuaria;
8. Deliberazione Consiglio Comunale n. 33 del 30.11.2017 – Modifiche al regolamento comunale di Polizia Rurale;
9. Deliberazione Consiglio Comunale n. 13 del 21.06.2018 – Approvazione del regolamento edilizio ai sensi dell'art. 3, comma 3, della L.R. n. 19/1999;
10. Deliberazione Consiglio Comunale n. 14 DEL 21.06.2018 – Approvazione del regolamento comunale attuativo del regolamento UE 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche, con riguardo al trattamento dei dati personali;

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale.

Con la legge di stabilità per il 2014 (Legge 27.12.2013 n. 147) è stata introdotta la IUC (Imposta Unica Comunale), che è distinta da IMU (imposta municipale sugli immobili), TASI (imposta sui servizi indivisibili) e TARI (Tassa sui rifiuti). Per la durata del mandato si è continuato l'impegno per il continuo aggiornamento della banca dati catastale a cui attingere per la predisposizione dei controlli ed eventuali accertamenti da parte dell'ufficio preposto.

2.1.1. ICI/TASI

Aliquote IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	4 per mille	4 per mille	4 per mille	4 per mille	4 per mille
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili e aree fabbricabili	7,6 per mille	9,1 per mille	9,1 per mille	9,1 per mille	9,1 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	10,6 per mille	9,1 per mille			

Aliquote TASI	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,9 per mille	1,4 per mille	1,4 per mille	1,4 per mille	1,4 per mille
Detrazione abitazione principale					
Altri immobili e aree fabbricabili	0,9 per mille	1,4 per mille	1,4 per mille	1,4 per mille	1,4 per mille

2.1.2. Addizionale Irpef:

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota unica	6 per mille				
Fascia esenzione	No	No	No	No	No
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	120,04	124,43	129,10	137,50	139,81

Per quanto riguarda i costi pro-capite, si precisa che nel Comune vi sono molte case non abitate i cui proprietari sono comunque tenuto al pagamento della tassa, essendo le stesse allacciate ai servizi principali.

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni: Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 06.02.2013 è stato approvato il regolamento comunale sui controlli interni. Con questo strumento sono state definite le modalità per l'attività da porre in essere in attuazione dell'art. 3 del D.L. 174/2012. Sono stati determinati i soggetti e le tipologie del controllo definendo i parametri e le modalità.

Sono soggetti al controllo interno: il Segretario Comunale, i Responsabili dei servizi:

Tipologie di controllo: controllo di regolarità amministrativa e contabile, controllo di gestione, controllo sugli equilibri finanziari;

Parametri: economicità ed efficienza delle modalità prescelte, efficacia dei processi di attivazione e gestione dei servizi, verifica di risultati, qualità di risultati;

Il Segretario Comunale organizza e dirige il controllo di gestione avvalendosi dell'ufficio di ragioneria.

3.1.1. Controllo di gestione:

- **Personale:** per rispondere ai dettami della legislazione vigente sul costo del personale, non sono state apportate modifiche alla pianta organica esistente e sono stati mantenuti i parametri di spesa entro i limiti imposti dalla legge;
- **Lavori pubblici:** nel quinquennio sono stati eseguiti i seguenti lavori:

2014:

- acquisto attrezzature per uffici comunali (scanner per ufficio tecnico – pc per ufficio amministrativo) – Euro 1.187,06 IVA comp.
- manutenzione straordinaria strade comunali – Euro 20.203,20 IVA comp.
- acquisizione beni immobili – Euro 13.943,80 IVA comp.
- interventi vari di manutenzione straordinaria su edifici comunali – Euro 7.573,00 IVA comp.

2015:

- avvio lavori progetto “Collina della Capra” in collaborazione con i comuni limitrofi, volto alla valorizzazione della rete sentieristica collinare - Euro 24.820,00 IVA comp.

2016:

- traslazione salme da tomba pericolante con seppellimento a terra e collocazione lapidi, pulizia del sito e conferimento rifiuti – Euro 4.635,00
- acquisto autovettura Panda – Euro 4.998,00 IVA comp.

2017:

- sostituzione server - Euro 2.379,00 IVA comp.
- servizi cimiteriali – pulizia e smaltimento rifiuti speciali – Euro 1.782,20 IVA comp.
- illuminazione pubblica - sostituzione lampade tradizionali con lampade a LED – Euro 35.465,40 IVA comp.
- viabilità – sistemazione strada comunale delle Praje – Euro 1.501,49 IVA comp.
- ulteriori lavori “Collina della Capra” – Euro 1.673,61 IVA comp.

2018:

- messa in sicurezza parchi gioco – Euro 7.754,32 IVA comp.
- sostituzione n. 2 caldaie presso edifici comunali, non più a norma – Euro 8.259,40 IVA comp.
- interventi urgenti a seguito tromba d'aria nella notte tra il 29 e il 30 ottobre 2019 – abbattimento alberi pericolanti in Via Castello, rimozione e smaltimento alberi caduti, ripristino viabilità – Euro 4.770,20 IVA comp.– ripristino coperture su tre immobili comunali danneggiati – Euro 7.381,00 IVA comp.
- rifacimento pannello grafico su informazione turistica – Euro 158,60 IVA comp.

Nel quinquennio si è provveduto alla sostituzione di macchine per ufficio e precisamente:

- stampante HP Laserjet Pro M402dw – Euro 298,80 IVA comp.
- gruppo continuità server – Euro 549,00 IVA comp.
- sostituzione server - Euro 2.379,00 IVA comp.

Inoltre sono stati aggiornati i sistemi operativi PC secondo le nuove disposizioni legislative e sono stati acquistati e/o implementati nuovi softwares per la gestione di: servizi demografici, bilancio e servizi connessi, gestione inventario, pratiche edilizie;
E' stato attivato il nuovo sito internet istituzionale aggiornato secondo le disposizioni legislative attuali.

- **Gestione del territorio:**

Dal 2014 al 2018 sono stati rilasciati n. 5 permessi per costruire, N. 5 permessi in sanatoria e sono stati presentate n. 61 pratiche per SCIA, DIA, CIL, CILA. I tempi di rilascio delle concessioni variano a seconda della complessità della richiesta e della data di riunione della Commissione edilizia.

- **Istruzione pubblica:**

Il Comune di Maglione gestisce i servizi scolastici di scuola per l'infanzia, scuola primaria e scuola secondaria di 1° grado (quest'ultima fino al 31.12.2018) in convenzione con i Comuni di Borgomasino e Vestignè. Anche il trasporto scolastico viene gestito in convenzione con i predetti Comuni.

- **Ciclo dei rifiuti:**

Il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti viene svolto dalla Società Canavesana Servizi S.p.A., partecipata dal Comune. La percentuale di raccolta differenziata durante il mandato è la seguente:

2014	60,20%	2015	60,20%	2016	61,50%
2017	62,20%	2018	78,10%		

- **Sociale:**

Per la gestione dei diversi livelli di assistenza il Comune di Maglione è stato associato al Consorzio Servizi Sociali IN.RE.TE. di Ivrea fino al 31.12.2015. Dal 01.01.2016 è associato al Consorzio Intercomunale Servizi Socio-Assistenziali di Caluso (C.I.S.S.-A.C.), per garantire un buon livello di attenzione alle problematiche sociali nonostante i ripetuti tagli dei trasferimenti a tale tipologia di funzione;

- **Turismo:**

Maglione è sede del MACAM (Museo di Arte Contemporanea all'Aperto di Maglione) e nel contempo terra di antiche tradizioni che si ripetono annualmente in occasione della Festa Patronale di S. Maurizio. Dall'anno 2010 il Comune di Maglione aderisce a "AMI Ecomuseo Anfiteatro Morenico di Ivrea", associazione senza fini di lucro, il cui scopo è promuovere e coordinare iniziative di carattere eco museale valorizzando i patrimoni storici, naturalistici e culturali presenti sul territorio, di svolgere attività di ricerca, documentazione e divulgazione della memoria storica, della cultura materiale, dei beni naturali e culturali, delle tradizioni e delle attività produttive, con coinvolgimento delle comunità locali e delle istituzioni scolastiche e culturali. Nell'anno 2018 Maglione è stato riconosciuto comune turistico. E' stata inoltrata la domanda anche per l'anno 2019.

3.1.2. Valutazione delle performance:

La valutazione permanente dei responsabili di servizio viene effettuata dall'Organo Indipendente di Valutazione. Gli atti della programmazione sono alla base del ciclo della performance. Il bilancio, il DUP (Documento Unico di Programmazione) allegato ed il PEC (Piano Esecutivo di Gestione) costituiscono il Piano della Performance dell'Ente. Il DUP rappresenta il documento di programmazione della performance strategica annuale e triennale degli obiettivi e strategie del Programma di Mandato. Il PEG rappresenta il documento di programmazione operative e attuativa degli indirizzi e degli obiettivi strategici.

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

ELENCO SOCIETA' PARTECIPATE

SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTAMENTE	MISURA PARTECIPAZIONE	TIPOLOGIA PARTECIPAZIONE	ATTIVITA'
SOCIETA' CANAVESANA SERVIZI S.p.A.	0,46%	Diretta	Raccolta e smaltimento rifiuti
A.T.A.P. S.p.A.	0,023%	Diretta	Trasporto pubblico locale
S.M.A.T. S.p.A.	0,00002%	Diretta	Servizio idrico integrato
CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE	0,27%	Diretta	Gestione dei rifiuti
CONSORZIO SERVIZI SOCIALI C.I.S.S.A.C..	QUOTA ANNUALE A CARICO COMUNE	Diretta	Servizi socio-assistenziali

Il comune non svolge controllo diretto sulle società partecipate.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE	ACCERTAMENTI					Percentuale increm./decrem. rispetto al 1° anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	333.440,01	381.478,31	358.323,48	354.810,12	361.194,11	8,00
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	21.831,31	4.328,55	33.840,79	46.420,54	13.737,96	0,00
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZ. DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	3.802,98	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	355.271,32	389.609,84	392.164,27	401.230,66	374.932,07	6,00

SPESE	IMPEGNI					Percentuale increm./decrem. rispetto al 1° anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	326.380,21	308.943,42	308.148,81	279.219,45	294.359,05	-10,00
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	62.887,06	2.863,34	35.296,81	46.559,00	32.547,52	-48,00
TITOLO 3 SPESE PER INCREM. ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	3.802,98	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	48.258,82	50.616,02	52.852,10	55.432,14	57.151,42	18,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	437.526,09	366.225,76	396.297,72	381.210,59	384.057,99	-12,22

PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					Percentuale incred./decred. rispetto al 1° anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	23.610,86	46.161,46	43.644,26	43.412,25	54.415,42	230,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	23.610,86	46.161,46	43.644,26	43.412,25	54.415,42	230,00

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
FPV per spese correnti		9.500,00			
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	333.440,01	381.478,31	358.323,48	354.810,12	
Spese titolo I	326.380,21	308.943,42	308.148,81	279.219,45	
Rimborso prestiti parte del titolo III	48.258,82	50.616,02	52.852,10	55.432,14	
Saldo di parte corrente	-41.199,02	21.442,87	-177,43	15.258,53	
Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti	27.795,00	0,00	22.360,00	13.120,00	
SALDO DI PARTE CORRENTE	- 13.404,02	21.422,87	22.182,57	28.378,53	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Utilizzo avanzo di amministrazione per spesa in conto capitale	41.100,00	4.750,00			
FPV iscritto in entrata	0,00	0,00	4.996,00	506,00	
Entrate titolo IV	21.831,31	4.328,55	33.840,79	46.420,54	
Entrate titolo V **	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese titolo II	62.887,06	2.863,34	35.296,81	46.559,00	
FPV per spese in conto capitale	0,00	4.996,00	506,00	0,00	
Differenza di parte capitale	44,25	1.219,21	3.033,98	367,54	
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	
SALDO DI PARTE CAPITALE	44,25	1.219,21	3.033,98	367,54	

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa" – Per anno 2018 consuntivo non ancora approvato.

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.*

GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo					
Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Riscossioni	336.475,45	394.980,80	372.417,32	367.834,38	385.932,70
Pagamenti	345.260,66	365.316,91	342.355,45	338.061,85	377.338,43
Differenza	-8.785,21	29.663,89	30.061,87	29.772,53	8.594,27
Residui Attivi	95.082,89	40.790,50	63.391,21	76.808,53	43.414,79
Residui Passivi	115.876,29	47.070,31	97.586,53	86.560,99	61.134,98
Differenza	-20.793,40	-6.279,81	-34.195,32	-9.752,46	-17.720,19
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-29.578,61	23.384,08	-4.133,45	20.020,07	-9.125,92

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	94.019,36	54.901,15	93.688,87	86.586,16
Totale residui attivi finali	110.272,88	61.347,41	76.764,06	93.314,02	64.346,63
Totale residui passivi finali	128.317,82	56.775,75	113.081,76	99.721,87	75.777,78
Risultato di amministrazione	75.974,42	59.472,81	57.371,17	80.178,31	71.200,22
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	9.500,00	0,00	0,00	4.900,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	0,00	4.996,00	506,00	0,00	0,00
Risultato di Amministrazione	75.974,42	44.976,81	56.865,17	80.178,31	66.300,22
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	SI	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	27.795,00	0,00	22.360,00	13.120,00	6.190,00
Spese di investimento	41.100,00	4.750,00	0,00	0,00	33.140,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	68.895,00	4.750,00	22.360,00	13.120,00	39.330,00

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

Residui Attivi di Inizio Mandato (31.12.2014)								
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	54.220,13	39.829,25	0,00	3.884,17	50.335,96	10.506,71	19.141,05	29.647,76
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	21.453,01	21.453,01
Titolo 3 - Extratributarie	29.475,68	25.938,79	216,24	0,00	3.753,13	3.753,13	58.153,09	61.906,22
Parziale titoli 1+2+3	83.995,81	65.768,04	216,24	4.184,17	54.089,09	14.259,84	98.747,15	113.006,99
Titolo 4 - In conto capitale	20.920,00	0,00	0,00	19.980,00	940,00	940,00	0,00	940,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	5.357,07	0,00	0,00	0,00	5.357,07	5.357,07	0,00	5.357,07
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	110.272,88	65.768,04	216,24	24.164,17	60.386,16	20.556,91	98.747,15	119.304,06

Residui Passivi di Inizio Mandato (31.12.2014)							
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	76.520,72	49.886,59	16.928,69	59.592,03	9.705,44	45.911,31	55.616,75
Titolo 2 - In conto capitale	51.967,60	31.987,60	19.980,00	31.987,60	0,00	2.863,34	2.863,34
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	128.488,32	81.874,19	36.908,69	91.579,63	9.705,44	48.774,65	58.480,09

Residui Attivi di Fine Mandato (2018) Risultati provvisori - Consuntivo non ancora approvato								
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	23.425,47	14.081,34	147,83	0,00	23.573,30	9.491,96	20.836,60	30.328,56
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.219,90	3.094,06	0,00	0,00	3.219,90	125,84	2.300,00	2.425,84
Titolo 3 - Extratributarie	24.038,45	19.889,21	0,00	0,00	24.038,45	4.149,24	19.438,42	23.587,66
Parziale titoli 1+2+3	50.683,82	37.064,61	147,83	0,00	50.831,65	13.767,04	42.575,02	56.342,06
Titolo 4 - In conto capitale	40.529,67	35.465,40	0,00	0,00	40.529,67	5.064,27	0,00	5.064,27

Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	2.100,53	0,00	0,00	0,00	2.100,53	2.100,53	839,77	2.940,30
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	93.314,02	72.530,01	147,83	0,00	93.461,85	20.931,84	43.414,79	64.346,63

Residui Passivi di Fine Mandato (2018) Risultanti provvisori - Consuntivo non ancora approvato

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	55.465,70	42.605,10	0,00	55.465,70	12.860,60	50.458,17	63.318,77
Titolo 2 - In conto capitale	43.470,49	41.688,29	0,00	43.470,49	1.782,20	7.408,20	9.190,40
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	785,68	785,68	0,00	785,68	0,00	3.268,61	3.268,61
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	99.721,87	85.079,07	0,00	99.721,87	14.642,80	61.134,98	75.777,78

4.1 Anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12	Anzianità dei residui distinti per anno di provenienza				
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	4.694,97	852,00	1.797,50	16.081,00	23.425,47
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	3.219,90	3.219,90
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	732,50	0,00	4.449,19	18.856,76	24.038,45
TOTALE	5.427,47	852,00	6.246,69	38.157,66	50.683,82
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	1.878,80	38.650,87	40.529,67
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 ANCITIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	1.878,80	38.650,87	40.529,67
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2.100,53	0,00	0,00	0,00	2.100,53
TOTALE GENERALE	7.528,00	852,00	8.125,49	76.808,53	93.314,02

7)

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	26,73	18,28	21,35	20,09	21,77

Dato ottenuto da

Residui attivi titolo I e III	83.695,81	53.444,57	49.903,12	47.463,92	53.916,22
Accertamenti correnti titoli I e III	313.100,92	292.430,30	233.766,09	236.236,11	247.623,42

2018 (*) Risultato presunto – consuntivo non ancora approvato

5. Patto di Stabilità interno.

Il Comune di Maglione, avendo un numero di abitanti inferiore a 1000, non è stato sottoposto a patto di stabilità interno.

6. Indebitamento:

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente:

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	487.490,00	436.874,00	383.028,00	327.595,00	270.444,00
Popolazione residente	454	442	426	417	417
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.073,76	988,40	899,13	785,60	648,55

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)	7,37%	5,82%	5,51%	4,84%	4,04%
					Dati provvisori Consuntivo non ancora approvato

7. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2014

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	1.298.122,83
Immobilizzazioni materiali	1.756.891,68		
Immobilizzazioni finanziarie	7.274,26		
Rimanenze	0,00		
Crediti	110.272,88		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.851,31
Disponibilità liquide	41.343,41	Debiti	615.808,09
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	1.915.782,23	Totale	1.915.782,23

Anno 2017 – ultimo rendiconto approvato

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	427,24	Patrimonio netto	637.216,30
Immobilizzazioni materiali	955.512,43	Fondo rischi ed oneri	29.372,45
Immobilizzazioni finanziarie	33.444,30	Trattamento fine rapp.	13.558,88
Rimanenze	832,62		
Crediti	127.583,28		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	
Disponibilità liquide	133.837,11	Debiti	523.463,88
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	49.177,83
Totale	1.252.789,34	Totale	1.252.789,34

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Per la durata del quinquennio non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2008	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	121.283,00	111.070,22	106.855,21	109.533,80	100.078,16
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	37,16%	34,03%	34,58%	35,55%	35,84%

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2008	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Spesa personale*	246,01	244,65	241,75	257,12	236,03
Abitanti	493 abitanti	454 abitanti	442 abitanti	426 abitanti	424 abitanti

8.3. Rapporto abitanti dipendenti: sono considerati 2 dipendenti a tempo pieno indeterminato, un dipendenti 4 ore settimanali, 1 dipendente 8 ore settimanali, il Segretario Comunale 4 ore settimanali.

	Anno 2008	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Abitanti	197,2	181,6	176,8	170,4	169,6
Dipendenti					

8.4. Nel quinquennio non sono stati instaurati rapporti di lavoro flessibile. E' stato instaurato un rapporto di lavoro accessorio mediante impiego di dipendente di altra P.A. , Cat. B1, per 4 ore settimanali presso Area Amministrativa e Contabile. Dal 01.01.2016, con deliberazione della Giunta Comunale n. 6/2016, è stata approvata la convenzione con il Comune di Caravino per l'utilizzo di personale Cat. B1, per 4 ore settimanali, presso Area Amministrativa e Contabile.

8.5. Il limite di spesa nel periodo di riferimento della relazione per tale classificazione contrattuale è stato rispettato.

8.6. I limiti assunzionali di cui ai precedenti punti sono stati rispettati dalle aziende partecipate e dai consorzi di cui il Comune fa parte.

8.7. Fondo risorse decentrate.

Si è proceduto alla costituzione del fondo a partire dall'anno 2015. Negli anni precedenti la dotazione organica era costituita da 2 dipendenti a tempo pieno indeterminato, entrambi titolari di posizione organizzativa, con relativa erogazione dell'indennità di posizione, incompatibile con il trattamento accessorio collegato alla produttività individuale e collettiva.

Dal 2015 il fondo è stato costituito come segue:

	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	1.478,54	1.478,54	1.478,54	1.596,14

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: nel quinquennio 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: nel quinquennio l'ente non è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel quinquennio l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:

- con il subentro di altra ditta appaltatrice dei lavori di pulizia locali comunali, si è ottenuto un risparmio annuo di circa 1.000,00 Euro;
- sono state sostituite le vecchie caldaie presso il Municipio e l'edificio ex scuole con caldaie a condensazione, ma non è ancora stato possibile quantificare il reale risparmio economico;
- non è stato possibile ridurre altre spese che erano già limitate al necessario.

Parte V – 1. Organismi controllati

La disposizione del comma 32 dell'art. 14 del D.L. 31.05.2010, n. 78 non si applica alle società con partecipazione paritaria ovvero con partecipazione proporzionale al numero degli abitanti, costituite da più comuni la cui popolazione complessiva superi i 30.000 abitanti.

Le disposizioni dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, salvo il comma 5, non si applicano alle società che erogano servizi a favore dei cittadini.

L'art. 3 del D.L. 90/2014 ha abrogato l'art. 76, comma 7, del D.L. 112/2208, eliminando il vincolo del rispetto del limite del 50% dell'incidenza della spesa di personale su quella diparte corrente, pertanto le società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008, non sono più tenute a rispettarne i vincoli .

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

Esternalizzazione attraverso società: non presenti

1.4. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO							
BILANCIO ANNO 2014							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione)	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
S.M.A.T. S.p.A.				Fatturato 18.146.346,00	0,00002%	427.114.441,00	48.047.107,00
S.C.S. S.p.A.				Val. Prod. 15.744.828,00	0,46%	1.706.578,00	33.793,00
ATAP S.p.A.				Val. Prod. 16.569.894,00	0,023%	26.530.669,00	12.807,00

BILANCIO ANNO 2015							
Forma giuridica Tipologia azienda o 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				
S.M.A.T. S.p.A.				Fatturato 23.074.244,00	0,00002%	467.480.684,00	55.495.249,00
S.C.S. S.p.A.				Val. Prod. 15.613.166,00	0,46%	1.755.026,00	48.448,00
ATAP S.p.A.				Val. Prod. 10.414.412,00	0,023%	26.752.906,00	222.241,00

BILANCIO ANNO 2016							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
S.M.A.T. S.p.A.				Val. prod. 411.400.000,00	0,00002%	534.662.397,00	61.548.845,00
S.C.S. S.p.A.				Val. prod. 15.948.574,00	0,46%	1.814.431,00	59.407,00
ATAP S.p.A.				Val. Prod. 16.407.367,00	0,023%	26.797.788,00	44.879,00

BILANCIO ANNO 2017							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
S.M.A.T. S.p.A.				Val. prod. 406.300.000,00	0,00002%	578.192.689,00	48.047.107,00
S.C.S. S.p.A.				Val. prod. 15.908.866,00	0,46%	1.991.944,00	177.513,00
ATAP S.p.A.				Val. Prod. 16.508.917,00	0,023%	25.303.342,00	5.559,00

ATTIVITA' DELLE SOCIETA' PARTECIPATE:

S.M.A.T. S.p.A. GESTIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO E RETE FOGNARIA

S.C.S. S.p.A. GESTIONE DEI RIFIUTI E RISANAMENTO

ATAP S.p.A. TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

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

L'articolo 20 del D.Lgs 175/2016, il *Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica*, come rinnovato dal decreto delegato 16 giugno 2017, N.100 (di seguito TU), prevede che le amministrazioni pubbliche debbano effettuare annualmente "un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette". Le società partecipate dal Comune di Maglione hanno finalità istituzionali ed è pertanto mantenuta la partecipazione alle stesse.

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

Lì 21 marzo 2019



IL SINDACO
IL SINDACO
Pier Francesco MANSONE

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. 04/04/2019

L'organo di revisione economico finanziario¹

FEDERICO BARONI


FEDERICO BARONI
REVISORE LEGALE
N. 131060

¹ Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.