



COMUNE DI DORMELLETO
PROVINCIA DI NOVARA

RELAZIONE DI FINE MANDATO
ANNI 2009 / 2014

(ARTICOLO 4 DECRETO LEGISLATIVO 6 SETTEMBRE 2011, N. 149)

PREMESSA	4
PARTE I – DATI GENERALI	5
1.1 Popolazione residente	5
1.2 Organi Politici	5
1.3 Struttura organizzativa	6
1.4 Condizione giuridica dell’Ente	7
1.5 Condizione finanziaria dell’Ente	7
1.6 Situazione di contesto interno/esterno	7
2 Parametri obiettivi per l’accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell’art. 242 del TUEL	9
PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITA’ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTA DURANTE IL MANDATO	10
1 Attività normativa	10
2 Attività tributaria	11
2.1 Politica tributaria locale	11
2.1.1 ICI / IMU	11
2.1.2 Addizionale IRPEF	11
2.1.3 Prelievo sui rifiuti	11
3 Attività amministrativa	12
3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni	12
3.1.1 Controllo di gestione	13
3.1.2 Controllo strategico	14
3.1.3 Valutazione delle performance	14
3.1.4 Controllo sulle Società partecipate/controllate ai sensi dell’art. 147-quater del TUEL	14
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL’ENTE	15
3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell’Ente	15
3.2 Equilibrio di parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni di mandato	16
3.3 Gestione di competenza – quadro riassuntivo	17
3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	17
3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione	18
4 Analisi dei residui distinti per anno di provenienza	19
4.1 Rapporto tra competenza e residui	20
5 Patto di stabilità interno	20

6	Indebitamento	20
6.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	20
6.2	Rispetto del limite di indebitamento	20
6.3	Utilizzo strumenti finanza derivata	20
7	Conto del patrimonio in sintesi	21
7.1	Riconoscimento debiti fuori bilancio	21
8	Spesa per il personale	21
8.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo di mandato	21
8.2	Spesa del personale pro capite	22
8.3	Rapporto abitanti dipendenti	22
8.4	Fondo risorse decentrate	22
	PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	23
1	Rilievi della Corte dei Conti	23
2	Rilievi dell'organo di revisione	23
	PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI	24

PREMESSA

La presente relazione viene redatta, sulla base di quanto previsto dal Decreto del Ministero dell'Interno 26 aprile 2013, 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 ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, e indicando le 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 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, 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 Tuoe 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.

Per i dati riferiti all'anno 2013, laddove possibile, sono state utilizzate le risultanze contabili provvisorie (dati da pre-consuntivo) in quanto il rendiconto della gestione 2013 non è ancora stato approvato considerato che il termine per la sua approvazione è il 30 aprile 2014.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Popolazione residente al	2.695	2.699	2.712	2.727	2.640

1.2 ORGANI POLITICI

Giunta comunale	Sindaco	Lorena Vedovato
Giunta comunale	Assessore con deleghe all'istruzione, allo sport e alla cultura	Giovanni Battista Silvola
Giunta comunale	Assessore con deleghe al sociale, turismo, attività produttive	Pietro Friddi
Giunta comunale	Assessore con deleghe all'ambiente, ai tributi, alle finanze e al bilancio	Umberto Giuseppe Manfredini
Giunta comunale	Assessore con deleghe all'urbanistica, edilizia e lavori pubblici	Alessandro Forni
Consiglio Comunale	Consigliere	Paolo Bombardieri
Consiglio Comunale	Consigliere	Eleonora Capurso
Consiglio Comunale	Consigliere	Chiara Imbesi
Consiglio Comunale	Consigliere	Livio Rossetto
Consiglio Comunale	Consigliere	Marcello Sacco
Consiglio Comunale	Consigliere	Michele Davide Guglielmetti
Consiglio Comunale	Consigliere	Clemente Mora
Consiglio Comunale	Consigliere	Giorgio Moretti
Consiglio Comunale	Consigliere	Edoardo Rovarini

1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Segretario comunale	1
Numero posizioni organizzative	<p>n. 4 – titolari delle seguenti aree:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Area amministrativa-demografico-statistica suddivisa in: <ul style="list-style-type: none"> a) servizi demografici: n. 1 responsabile (Segretario comunale – Dott. Agostino Carmeni) n. 1 istruttore (Anna Maria Caneva) b) Segreteria: Segretario comunale (Dott. Agostino Carmeni) n. 1 funzionario titolare di P.O. (Claudia Belluco) n. 1 esecutore (Barbara Niglio) • Area Scolastica e Socio Educativa n. 1 funzionario titolare di P.O. (Claudia Belluco) n. 1 esecutore (Barbara Niglio) • Area Contabile n. 1 funzionario titolare di P.O. (Matilde Rossini) n. 1 esecutore (Daniela Enza Coviello) • Area Socio-Assistenziale n. 1 funzionario titolare di P.O. (Matilde Rossini) n. 1 esecutore (Daniela Enza Coviello) • Area Vigilanza, Commercio e Attività Produttive n. 1 funzionario titolare di P.O. (Pier Giovanni Delorenzi) n. 1 istruttore direttivo (Elena Locatelli) n. 1 istruttore direttivo (Mario Piccchio) n. 1 istruttore direttivo (Giorgio Sinigaglia) • Area Tecnica n. 1 funzionario titolare di P.O. (Massimo Gemelli) n. 1 istruttore (Giacomo Vander Bellodi) n. 1 istruttore (Barbara Caligara) n. 1 collaboratore professionale (Angelo Sacchi) n. 1 collaboratore professionale (Luigi Travaglini) n. 1 esecutore (Eugenio Sparese)
Numero totale personale dipendente:	16

1.4 CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE

L'Ente non è stato commissariato nel periodo del mandato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

1.5 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

Durante il mandato l'Ente:

- ✓ non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL;
- ✓ non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243 bis;
- ✓ non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del decreto legge n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012

1.6 SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO

Guardando i singoli settori e volendo focalizzare l'attenzione sui punti salienti dell'attività svolta nel corso di questo mandato si evidenzia quanto segue:

- ✓ *"Gestione pratiche demaniali demandata all'ufficio della gestione associata; operazione che ha fruttato la regolarizzazione delle pratiche con un introito di circa 150.000 euro all'anno.*
- ✓ *Rifacimento di tutta la segnaletica orizzontale del paese.*
- ✓ *Posa pavimentazione antitrauma presso la scuola dell'infanzia Coniugi Tesio e scuole elementari De Amicis € 700,00.*
- ✓ *Fornitura e posa pavimentazione antitrauma scuola primaria per € 2.500,00.*
- ✓ *Istituzione sistema di videosorveglianza cittadino con n. 13 telecamere.*
- ✓ *Lotta biologica alle zanzare.*
- ✓ *Lavori di tinteggiatura uffici comunali.*
- ✓ *Fornitura armadio spogliatoio per mensa scuola primaria ed infanzia € 315,00.*
- ✓ *Fornitura e posa vetri stratificati scuola infanzia per € 5.451,00.*
- ✓ *Installazione attraversamento pedonale via Cavour incrocio via Mazzini.*
- ✓ *Lavori di asfaltature in vie diverse per un importo di € 95.000,00.*
- ✓ *Lavori di illuminazione pubblica via Giovanni Pascoli, sistema led.*
- ✓ *Realizzazione nuova intersezione a rotatoria sulla statale 33 del Sempione al km 61 per un importo di € 873.000,00.*
- ✓ *Lavori di riqualificazione ambientale località spiagge Pirolo per € 150.000,00.*
- ✓ *Sostituzione canaline di via Donizetti (PEEP 2).*
- ✓ *Cantieri di lavoro comunale per disoccupati.*
- ✓ *Progettazione preliminare nuova scuola dell'infanzia.*
- ✓ *Contributo regionale ottenuto per la realizzazione nuova scuola dell'infanzia € 500.000,00.*
- ✓ *Fornitura fodere per divanetti scuola infanzia € 306,00.*
- ✓ *Acquisto carrello per pulizie scuola infanzia € 298,00.*
- ✓ *Lavori di risanamento conservativo delle facciate e dei serramenti della scuola secondaria.*
- ✓ *Fornitura protezione termosifoni presso scuola infanzia per € 307,00.*
- ✓ *Lavori di tinteggiatura all'interno della scuola dell'infanzia e della scuola secondaria € 1.480,00.*
- ✓ *Acquisto di porzione di immobile adibito a scuola per l'infanzia € 270.000,00.*
- ✓ *Intervento straordinario di raccolta e trasporto rifiuti derivanti dai lavori di manutenzione Rio Arlasca.*

- ✓ Servizio di raccolta rifiuti abbandonati lungo le strade comunali.
- ✓ Automazione cancello cimitero.
- ✓ Servizio di raccolta rifiuti abbandonati con l'ausilio di una pinza per zona centro e banchine Sempione.
- ✓ Acquisto banchi e sedie per scuola secondaria € 286,00.
- ✓ Acquisto arredi per scuole per € 1.107,00.
- ✓ Potatura pini marittimi via Tesio.
- ✓ Risanamento zona lago condominii Via Riviera.
- ✓ Tinteggiatura sala polivalente.
- ✓ Acquisto armadi metallici per scuola secondaria € 650,00.
- ✓ Prove di verifica meccanica per problematiche collegate alle facciate ventilate della scuola elementare € 1.200,00.
- ✓ Modifica impianto di produzione centrale termica di municipio e campo sportivo.
- ✓ Posizionamento mezzo mobile Arpa per monitoraggio qualità dell'aria in via Cavour.
- ✓ Lavori da elettricista scuola secondaria per € 2.225,00.
- ✓ Impermeabilizzazione locale centrale termica scuole elementari palestra municipio per € 4.961,00.
- ✓ Fornitura lama da neve.
- ✓ Lavori di riparazione recinzione scuola dell'infanzia per € 2.420,00.
- ✓ Lavori rifacimento muretto scuola infanzia € 4.573,00.
- ✓ Fornitura e posa protezioni per pannelli solari campo sportivo.
- ✓ Opere urgenti per messa in sicurezza del cavalcavia linea ferroviaria Milano Domodossola rifacimento parapetti con allargamento parziale del cavalcavia.
- ✓ Impianto allarme porte scuola primaria per € 907,00.
- ✓ Lavori di sistemazione via Camotto.
- ✓ Tinteggiatura con vernice intumescente dentro scuola secondaria € 33.674,00 ai fini della regolarizzazione dei certificati antincendio.
- ✓ Rifacimento copertura sala polivalente e palestra e impermeabilizzazione del tetto.
- ✓ Manutenzione caldaia mensa scuola media € 200,00.
- ✓ Manutenzione strade comunali rappezzi per € 10.000,00.
- ✓ Sottoservizi e manto stradale in Via Mottarone, che verranno realizzati entro marzo 2014.
- ✓ Lavori di risanamento ed imbiancatura scuole € 620,00.
- ✓ Risoluzione del problema ventennale della possibilità di conversione del diritto di superficie in diritto di proprietà, PEEP 1.
- ✓ Sostituzione gruppo termico a condensazione scuola materna € 3.968,00.
- ✓ Lavori di manutenzione di raccolta acque meteoriche via Monte Leone e via Monte Amiata.
- ✓ Bando per promozione turistica per la gestione delle spiagge località Pirolo.
- ✓ Nuovo scarico acque meteoriche via Leonardo Da Vinci.
- ✓ Pulizia fossi.
- ✓ Incassati tra l'anno 2012 e 2013 € 400.000,00 di contributi dalla Regione Piemonte con cui sono stati saldati debiti rimanenti del Comune per il titolo II.
- ✓ Ottenuto contributo Anas di € 656.000,00 per realizzazione nuova rotatoria.
- ✓ In 5 anni non è mai stata applicata l'addizionale Irpef.
- ✓ Nel 2013 non sono stati applicati i coefficienti TARES ma quelli TARSU, ciò ha portato Dormelletto ad avere le tariffe più basse della provincia di Novara per quanto riguarda la quota a carico delle famiglie.

- ✓ *In 5 anni è stato acceso solo un mutuo che va pressappoco a compensare la quota di affitto che altrimenti si pagava, non essendo proprietari dell'immobile in questione.*
- ✓ *In 5 anni le spese legali sono state molto contenute evitando o cercando i giusti e legali compromessi per evitare contenziosi.*
- ✓ *Istituito il Grest comunale.*
- ✓ *Istituito il centro prelievi del sangue.*
- ✓ *Sono state organizzate le riunioni tra popolazione e carabinieri sul tema sicurezza.*
- ✓ *Sono state effettuate esercitazioni di protezione civile.*
- ✓ *Sono state effettuate due mostre pittoriche.*
- ✓ *Sono iniziati i pomeriggi danzanti in sala polivalente del Centro anziani.*
- ✓ *È stato istituito il bonus pannolini per rispettare l'ambiente e far risparmiare le famiglie per i nuovi nati.*
- ✓ *Sono state fatte 4 presentazioni di libri con gli autori.*
- ✓ *È stato istituito il laboratorio della fabbrica dei suoni.*
- ✓ *Si è collaborato per l'istituzione di una borsa di studio per meriti sulla lingua italiana.*
- ✓ *Si è collaborato per l'istituzione del concorso "realizza un progetto moda per Dormelletto".*
- ✓ *Sono stati mantenuti i progetti delle notti dei vigili nel periodo estivo.*
- ✓ *È stato ottenuto un rimborso dall'Ente Ferrovia per lavori eseguiti rispetto al rinnovo dei parapetti del cavalcavia.*
- ✓ *È stata istituita una linea WI FI per alcuni punti del paese.*
- ✓ *Sono state avviate le procedure per la presa in comodato della stazione ferroviaria ed entro il 31 marzo 2014 si provvederà al perfezionamento.*
- ✓ *È stato fatto un progetto per la realizzazione di un parco giochi.*
- ✓ *Sono stati incrementati i contributi per i progetti delle scuole di Dormelletto passando da € 8.000,00 nel 2010 e, anno dopo anno, arrivando nel 2013 a contributi per l'importo complessivo di € 13.885,00."*

2 PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL

Durante il mandato l'Ente non è mai stato considerato strutturalmente deficitario.

Nell'esercizio 2009, i parametri di deficitarietà strutturale non rispettati erano i seguenti:

- ✓ Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiori al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;
- ✓ Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);

Nell'esercizio 2012 (ultimo rendiconto approvato) non c'erano parametri di deficitarietà non rispettati

PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTA DURANTE IL MANDATO

1 ATTIVITÀ NORMATIVA

Le principali novità che hanno interessato l'assetto normativo – regolamentare dell'Ente sono state le seguenti:

ANNO 2010

- ✓ Regolamento di polizia urbana integrato ai sensi dell'art. 6, 5° comma, D.Lgs. 114/98 e art. 4, 1° comma della L.R. 28/9 e della DCR 563/13414 del 29/10/99 e s.m.i.
- ✓ Regolamento sul procedimento per il rilascio delle autorizzazioni ai sensi dell'art. 8, comma 4, D.Lgs. 114/98 e art. 4, comma 1, L.R. 28/99 e s.m.i.
- ✓ Modificazioni regolamento comunale di igiene mortuaria e gestione delle aree cimiteriali.
- ✓ Approvazione del nuovo regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.

ANNO 2011

- ✓ Adozione regolamento comunale per l'acquisizione di beni, servizi e lavori in economia.
- ✓ Adozione regolamento comunale per la gestione delle procedure di pubblicazione all'albo pretorio on line.
- ✓ Adozione regolamento comunale per l'esecuzione di scavi su suolo pubblico.
- ✓ Approvazione del regolamento comunale disciplinante la figura e i compiti del nonno vigile.
- ✓ Approvazione regolamento comunale disciplinante l'uso dei sistemi di videosorveglianza.

ANNO 2012

- ✓ Approvazione regolamento di polizia mortuaria.
- ✓ Approvazione del regolamento dell'imposta municipale propria (I.M.U.)

ANNO 2013

- ✓ Approvazione regolamento sul sistema dei controlli interni.
- ✓ Approvazione regolamento per la concessione del patrocinio comunale.
- ✓ Approvazione del regolamento comunale per l'applicazione dell'imposta di soggiorno.
- ✓ Approvazione del regolamento comunale che istituisce e disciplina il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi indivisibili (TARES)

2 ATTIVITÀ TRIBUTARIA

2.1 POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

2.1.1 ICI/IMU:

Di seguito le principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per IMU)

ALIQUOTE ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
ALIQUOTE ABITAZIONE PRINCIPALE	5,5	5,5	5,5	0,35	0,40
DETRAZIONE ABITAZIONE PRINCIPALE	150,00	150,00	150,00	200,00	200,00
ALTRI IMMOBILI	6/6,5/7/4	6/6,5/7/4	6/6,5/7/4	0,85/0,46	0,99/0,46
FABBRICATI RURALI E STRUMENTALI (SOLO IMU)				0,20	0,20

2.1.2 Addizionale IRPEF

Aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

Addizionale Irpef	2009	2010	2011	2012	2013
ALIQUOTA	0	0	0	0	0
FASCIA ESENZIONE					
DIFFERENZIAZIONE ALIQUOTE	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3 Prelievo sui rifiuti:

Si procede con l'individuazione del tasso di copertura sul servizio di raccolta rifiuti:

2009	2010	2011	2012	2013
TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
83,49%	93,43%	95,38%	99,56%	100,00%

3 ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA

3.1 SISTEMA ED ESITI DEI CONTROLLI INTERNI

Il sistema, in considerazione della dimensione demografica del Comune di Dormelletto, risulta articolato nelle seguenti tipologie di controllo:

- ✓ di regolarità amministrativa e contabile,
- ✓ di gestione,
- ✓ del permanere degli equilibri finanziari.

Al sistema dei controlli interni concorrono il segretario comunale, i titolari di posizione organizzativa, l'organo di revisione e l'OIV per quanto di loro competenza.

Il controllo preventivo di regolarità amministrativa, nella fase di formazione degli atti deliberativi degli organi collegiali, è esercitato dal responsabile del servizio competente per materia, attraverso la sottoscrizione del parere di regolarità tecnica.

Il parere di regolarità tecnica deve essere rilasciato dal responsabile del servizio competente su ogni atto deliberativo degli organi collegiali che non sia mero atto di indirizzo ed è espresso, di norma, mediante sottoscrizione apposta in calce all'atto medesimo.

Per le determinazioni e per ogni altro atto amministrativo diverso dalle deliberazioni, il responsabile del servizio precedente esercita il controllo di regolarità amministrativa attraverso la sottoscrizione del provvedimento.

Il controllo preventivo di regolarità contabile, nella fase di formazione degli atti deliberativi, è esercitato dal responsabile del servizio finanziario attraverso la sottoscrizione del parere di regolarità contabile.

Il parere di regolarità contabile deve essere rilasciato dal responsabile del servizio finanziario su ogni atto deliberativo degli organi collegiali che non sia mero atto di indirizzo e che comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente; il parere di regolarità contabile è espresso, di norma, mediante sottoscrizione apposta in calce all'atto medesimo.

Nella formazione delle determinazioni, e di ogni altro atto che comporti impegno contabile di spesa (decreti, ordinanze, atti di liquidazione della spesa) ai sensi degli articoli 151, comma 4, e 183, comma 9, del TUEL, o che comunque comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economica-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, ai sensi degli articoli 147 bis, 153, comma 5, del TUEL, il responsabile del servizio finanziario esercita il controllo preventivo di regolarità contabile attraverso l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dal segretario comunale, eventualmente coadiuvato da dipendenti appositamente individuati, secondo i principi generali della revisione aziendale e con controlli a campione.

Le tecniche di campionamento sono definite annualmente con atto organizzativo del segretario comunale e tenendo conto di quanto previsto nel piano anticorruzione di cui alla legge 6 novembre 2012, n. 190. L'atto organizzativo è trasmesso, entro 5 giorni dall'adozione, ai responsabili dei servizi e inoltrato per conoscenza al Sindaco ed alla Giunta comunale

Il controllo sugli equilibri finanziari ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.

Il mantenimento degli equilibri finanziari è garantito dal responsabile del servizio finanziario sia in fase di approvazione dei documenti programmazione, sia durante tutta la gestione.

Qualunque scostamento rispetto agli equilibri finanziari o rispetto agli obiettivi di finanza pubblica assegnati al Comune, rilevato sulla base dei dati effettivi o mediante analisi prospettica, è immediatamente segnalato dal responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'articolo 153, comma 6, del TUEL e secondo le disposizioni del regolamento di contabilità.

Il controllo di gestione è la procedura avente per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale del Comune ed è diretto a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi dei mezzi finanziari acquisiti per ciascun servizio e dei costi dei singoli fattori produttivi, la comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti e, per i servizi a carattere produttivo l'analisi dei ricavi, la funzionalità complessiva dell'organizzazione dell'ente e l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'azione amministrativa finalizzata alla realizzazione dei predetti obiettivi.

Il segretario comunale organizza e dirige il controllo di gestione e ne è responsabile. Salvo diversa deliberazione della giunta comunale, il servizio finanziario, appartenente all'Area contabile, svolge il controllo di gestione.

3.1.1 Controllo di gestione

Di seguito i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e raggiunti, con riferimento ai seguenti servizi settori:

<p>AMBIENTE</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Attivazione servizi regolari e frequenti di pulizia e igienizzazione del suolo pubblico. • Impegno a rendere costantemente balneabile il tratto dormelletese del Lago Maggiore. • La raccolta differenziata all'inizio del mandato era del 62,63%, al termine dell'esercizio 2012 ci si è attestati su una percentuale pari al 64,75%.
<p>CULTURA</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Collegamento internet fruibile gratuitamente dai cittadini. • Attivazione di laboratori poliartistici e culturali finalizzati al coinvolgimento di persone di età e interessi differenti. • Sviluppo della collaborazione con le Associazioni che operano sul territorio.
<p>SOCIALE, FAMIGLIA E SCUOLA</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Creazione di un punto prelievi. • Organizzazione di incontri tra la cittadinanza e le Forze dell'Ordine. • Coinvolgimento nella vita della città delle persone "meno giovani". • Erogazione premi e borse di studio a studenti. • Agevolazione per l'estensione dell'orario pre e dopo scuola materna e coinvolgimento delle famiglie alla partecipazione nella vita formativa dei figli. • Assegnazione Kit pannolini ecologici per i neonati delle famiglie residenti in Dormelletto. • Coinvolgimento delle scuole elementari e medie nelle iniziative adottate dall'amministrazione comunale • Massima disponibilità al dialogo ed alla collaborazione con i dirigenti scolastici.
<p>TURISMO</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Proseguimento e approfondimento del rapporto con l'Ente Parco dei Lagoni. • Rivalutazione della zona a lago. • Realizzazione di parchi gioco e aree attrezzate. • Miglioramento accessi alle stazioni ferroviarie.
<p>SPORT E ATTIVITÀ RICREATIVE</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Sistemazione e riattivazione strutture sportive già esistenti. • Disponibilità a valutare ogni proposta di attività o organizzazione di evento e sostegno di iniziative di particolare interesse per i cittadini.

SVILUPPO TERRITORIALE	<ul style="list-style-type: none"> • Varianti al P.R.G.C. • Interventi di sistemazione della viabilità. • Interventi di messa in sicurezza illuminazione. • Interventi relativi al controllo di scarichi e pendenza per evitare allagamenti del manto stradale.
ATTIVITA' PRODUTTIVE	<ul style="list-style-type: none"> • Impegno a facilitare la comunicazione tra Amministrazione ed attività produttive. • Potenziamento sito internet del comune.

	PRATICHE EDILIZIE / PAESAGGISTICHE							ATTI				
	Piani esecutivi	Permessi di costruire	DIA / SCIA	Attività edilizia libera c.2	manutenzione ordinaria/attività edilizia libera c.1	autorizzazioni paesaggistiche /compatibilità	TOTALI	permessi di costruire	% su domande	autorizzazioni paesaggistiche /compatibilità	% su domande	TOTALI
2009	0	48	62	0	*	23	133	29	60%	11	48%	40
2010	2	45	55	23	*	34	159	36	80%	21	62%	57
2011	4	31	64	23	46	19	187	28	90%	26	137%	54
2012	1	41	38	41	28	26	175	36	88%	20	77%	56
2013	1	20	46	36	19	22	144	20	100%	14	64%	34

3.1.2 Controllo strategico

Il Comune di Dormelletto non è tenuto all'adempimento in quanto, in fase di prima applicazione, sono soggetti i comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015.

3.1.3 Valutazione delle performance

Ai fini della valutazione dei responsabili dei servizi si è tenuto conto degli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica e nel piano esecutivo di gestione.

Gli obiettivi possono essere modificati *in itinere* nel momento in cui si verificassero degli avvenimenti tali da incidere sul perseguimento del risultato imposto.

I criteri e le schede di valutazione sono stati approvati con apposito atto deliberativo della Giunta comunale.

3.1.4 Controllo sulle Società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL

Il controllo viene effettuato in ottemperanza ai dettati normativi.

Vengono aggiornati gli strumenti informatici, quali ad esempio SIQUEL, al fine di fornire un quadro corretto delle partecipazioni detenute.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 SINTESI DEI DATI FINANZIARI A CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ENTE

ENTRATE	2009	2010	2011	2012	2013	% di incremento e decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	2.410.900,60	2.146.954,23	2.230.526,37	2.213.724,47	2.569.203,69	6,57
TIT. IV - ENTRATE DA ALIENZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	132.702,57	222.134,36	745.751,92	93.427,06	74.183,62	-44,10
TIT. V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.543.603,17	2.369.088,59	3.251.278,29	2.307.151,53	2.643.387,31	3,92

SPESE	2009	2010	2011	2012	2013	% di incremento e decremento rispetto al primo anno
TIT. I - SPESE CORRENTI	2.364.451,57	1.960.693,59	2.062.712,61	2.053.584,38	2.457.030,16	3,92
TIT. II - SPESE IN CONTO CAPITALE	689.194,40	267.693,40	1.472.785,74	441.753,29	66.668,71	-90,33
TIT. III - RIMBORSO DI PRESTITI	84.846,19	88.718,24	97.048,94	103.903,50	219.918,46	159,20
TOTALE	3.138.492,16	2.317.105,23	3.632.547,29	2.599.241,17	2.743.617,33	-12,58

PARTITE DI GIRO	2009	2010	2011	2012	2013	% di incremento e decremento rispetto al primo anno
TIT. VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	227.063,28	211.674,57	243.844,80	220.028,80	229.627,85	1,13
TIT. IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	227.063,28	211.674,57	243.844,80	220.028,80	229.627,85	1,13

3.2 EQUILIBRIO PARTE CORRENTE DEL BILANCIO CONSUNTIVO RELATIVO AGLI ANNI DEL MANDATO

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013
TOTALE TITOLI I+II+III DELLE ENTRATE	2.410.900,60	2.146.954,23	2.230.526,37	2.213.724,47	2.569.203,69
SPESE TITOLO I	2.364.451,57	1.960.693,59	2.062.712,61	2.053.584,38	2.457.030,16
RIMBORSO PRESTITI - PARTE DEL TITOLO III	84.846,19	88.718,24	97.048,94	103.903,50	219.918,46
SALDO DI PARTE CORRENTE	-38.397,16	97.542,40	70.764,82	56.236,59	-107.744,93

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013
ENTRATE TITOLO IV	132.702,57	222.134,36	745.751,92	93.427,06	74.183,62
ENTRATE TITOLO V (escluso cat. I "anticipazioni di cassa")	0,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI IV + V	132.702,57	222.134,36	1.020.751,92	93.427,06	74.183,62
SPESE TITOLO II	689.194,40	267.693,40	1.472.785,74	441.753,29	66.668,71
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE	-556.491,83	-45.559,04	-452.033,82	-348.326,23	7.514,91
ENTRATE CORRENTI DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	53.071,60	43.617,32	38.048,05	113.643,57	20.814,46
UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO ALLA SPESA IN CONTO CAPITALE (EVENTUALE)	595.600,00	108.396,00	426.749,46	322.765,00	28.409,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	92.179,77	106.454,28	12.763,69	88.082,34	56.738,37

3.3 GESTIONE DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO

		2009	2010	2011	2012	2013
RISCOSSIONI	(+)	2.307.913,95	2.001.476,50	2.245.007,07	1.862.723,34	2.012.129,85
PAGAMENTI	(-)	1.994.984,20	1.769.687,82	2.176.001,04	2.027.234,85	2.068.630,60
DIFFERENZA	(+)	312.929,75	231.788,68	69.006,03	-164.511,51	-56.500,75
RESIDUI ATTIVI	(+)	462.752,50	579.286,66	1.250.116,02	664.456,99	846.058,50
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.370.571,24	759.091,98	1.700.391,05	792.035,12	902.836,40
DIFFERENZA		-907.818,74	-179.805,32	-450.275,03	-127.578,13	-56.777,90
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		-594.888,99	51.983,36	-381.269,00	-292.089,64	-113.278,65

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DI CUI:		2009	2010	2011	2012	2013
VINCOLATO		24.897,94	44.999,46	0,00	678.137,43	688.137,43
PER SPESE IN CONTO CAPITALE		91.292,53	221.496,82	104.360,00	102.752,45	0,00
PER FONDO AMMORTAMENTO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NON VINCOLATO		182.846,87	216.582,34	233.387,67	131.652,43	129.592,97
TOTALE		299.037,34	483.078,62	337.747,67	912.542,31	817.730,40

3.4 RISULTATI DELLA GESTIONE: FONDO DI CASSA E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE	1.436.592,39	1.331.692,37	1.286.982,03	505.739,59	756.109,58
TOTALE RESIDUI ATTIVI FINALI	2.158.154,16	2.347.474,16	2.957.212,19	3.045.289,01	2.521.439,91
TOTALE RESIDUI PASSIVI FINALI	3.295.709,21	3.196.087,91	3.906.446,55	2.638.486,29	2.459.819,09
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	299.037,34	483.078,62	337.747,67	912.542,31	817.730,40
UTILIZZO ANTICIPAZIONE DI CASSA	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	2009	2010	2011	2012	2013
REINVESTIMENTO QUOTE ACCANTONATE PER AMMORTAMENTO					
FINANZIAMENTO DEBITI FUORI BILANCIO	115.845,00			3.603,22	
SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO					
SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE					
SPESE CORRENTI IN SEDE DI ASSESTAMENTO		48.010,00	31.860,00	8.874,00	
SPESE DI INVESTIMENTO	595.600,00	108.396,00	426.749,00	322.765,00	28.409,00
ESTINZIONE ANTICIPATA DI PRESTITI					130.420,00
TOTALE	711.445,00	156.406,00	458.609,00	335.242,22	158.829,00

Gli 8.874,00 euro dell'anno 2012 si riferiscono alla creazione del fondo svalutazione crediti utilizzando avanzo di amministrazione ma non in sede di assestamento.

4 ANALISI ANZIANITÀ DEI RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO I – TRIBUTARIE	55.851,73	45.019,35	173.740,93	454.649,56	729.261,57
TITOLO II – CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	3.087,37	7.600,00	4.951,34	450,00	16.088,71
TITOLO III – EXTRATRIBUTARIE	3.281,48	2.606,18	83.718,44	195.047,46	284.653,56
PARZIALE TITOLI I+II+III	62.220,58	55.225,53	262.410,71	650.147,02	1.030.003,84
TITOLO IV - IN CONTO CAPITALE	697.271,84	54.694,14	656.000,00	4.332,48	1.412.298,46
TITOLO V – ACCENSIONE DI PRESTITI	588.188,16	0,00	0,00	0,00	588.188,16
PARZIALE TITOLI IV + V	1.285.460,00	54.694,14	656.000,00	4.332,48	2.000.486,62
TITOLO VI – SERVIZI PER CONTO TERZI	1.591,55	0,00	3.229,51	9.977,49	14.798,55
TOTALE TITOLI I+II+III+IV+V+VI	1.349.272,13	109.919,67	921.640,22	664.456,99	3.045.289,01

RESIDUI PASSIVI AL 31.12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO I – SPESE CORRENTI	136.350,50	23.827,82	96.873,71	411.259,01	668.311,04
TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE	460.685,31	93.089,52	1.004.592,78	344.126,97	1.902.494,58
TITOLO III – RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV – SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	15.111,87	1.659,07	14.260,59	36.649,14	67.680,67
TOTALE TITOLI I+II+III+IV	612.147,68	118.576,41	1.115.727,08	792.035,12	2.638.486,29

4.1 RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI

	2009	2010	2011	2012	2013
PERCENTUALE TRA RESIDUI ATTIVI TITOLI I E III E TOTALE ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI TITOLI I E III	34,65%	49,39%	41,29%	46,41%	46,18%

5 PATTO DI STABILITÀ INTERNO

Viene qui indicata la posizione dell'Ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno:

2009	2010	2011	2012	2013
NON SOGGETTO	NON SOGGETTO	NON SOGGETTO	NON SOGGETTO	SI

6 INDEBITAMENTO

6.1 EVOLUZIONE INDEBITAMENTO DELL'ENTE

INDICARE LE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI (Tit. V ctg. 2-4)

	2009	2010	2011	2012	2013
RESIDUO DEBITO FINALE	1.515.561,47	1.426.843,23	1.604.794,29	1.500.890,79	1.280.972,33
POPOLAZIONE RESIDENTE	2.695	2.699	2.712	2.727	2.640
RAPPORTO TRA RESIDUO DEBITO E POPOLAZIONE RESIDENTE	562,36	528,66	591,74	550,38	485,22

6.2 RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO

INDICARE LA PERCENTUALE DI INDEBITAMENTO SULLE ENTRATE CORRENTI DI CIASCUN ANNO, AI SENSI
DELL'ART. 204 DEL TUEL

	2009	2010	2011	2012	2013
INCIDENZA PERCENTUALE ATTUALE DEGLI INTERESSI PASSIVI SULLE ENTRATE CORRENTI	2,908%	3,076%	3,080%	3,200%	2,618%

6.3 UTILIZZO STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA

L'Ente non ha stipulato contratti relativi a "strumenti derivati".

7 CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI

Si confrontano i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUEL

Attivo	2009	2012	Passivo	2009	2012
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.128,00	1.120,80	PATRIMONIO NETTO	7.956.380,61	8.474.990,16
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.036.807,37	7.569.119,89			
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	431.241,00	431.241,00			
RIMANENZE	8.627,04	3.106,51			
CREDITI	2.161.094,16	3.045.431,01			
ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE			CONFERIMENTI	611.579,86	841.725,14
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	1.436.592,39	505.739,59	DEBITI	2.507.529,49	2.239.043,50
RATEI E RISCONTI ATTIVI			RATEI E RISCONTI PASSIVI		
TOTALE	11.075.489,96	11.555.758,80	TOTALE	11.075.489,96	11.555.758,80

7.1 RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

	2009	2010	2011	2012	2013
DEBITI FUORI BILANCIO	SI	NO	NO	SI	NO

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

8 SPESA PER IL PERSONALE

8.1 ANDAMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE DURANTE IL PERIODO DI MANDATO

	2009	2010	2011	2012	2013
IMPORTO LIMITE DI SPESA (art. 1, commi 557 e 562 della L. 269/06)	665.920,28	665.920,28	665.920,28	678.303,38	652.048,12
IMPORTO SPESA DI PERSONALE CALCOLATA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 557 E 562 DELLA L. 296/06	613.208,02	595.041,14	594.073,04	632.470,90	650.451,35
RISPETTO DEL LIMITE	SI	SI	SI	SI	SI
INCIDENZA DELLE SPESE DI PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI	25,93%	30,35%	28,80%	30,80%	26,47%

8.2 SPESA DEL PERSONALE PRO CAPITE

	2009	2010	2011	2012	2013
SPESA DEL PERSONALE/ABITANTI dove si considera intervento 01 + intervento 03 + IRAP	265,16	246,79	265,41	258,53	270,51

8.3 RAPPORTO ABITANTI DIPENDENTI

	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti/dipendenti	159	169	170	170	165

Nel periodo considerato sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla norma vigente per i rapporti di lavoro flessibile.

8.4 FONDO RISORSE DECENTRATE

L'Ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata.

	2009	2010	2011	2012
FONDO RISORSE DECENTRATE	44.983,14	41.082,52	41.082,52	41.082,52

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

Il Comune di Dormelletto non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni e/o 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, fatta salva la pronuncia della Corte dei Conti n. 233/2013/SRCPIE/PRSE del 5 giugno 2013, con la quale, relativamente all'affidamento di un incarico di consulenza legale dell'importo di euro 1.415,70, la Corte dei Conti, Sezione regionale di controllo per il Piemonte ha invitato l'Amministrazione ad una interpretazione ed applicazione rigorosa dei limiti di spesa di cui all'art.6 del decreto legge 78/2010, convertito in legge 122/2010.

2 RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE

Si rileva come il Comune di Dormelletto non sia stato oggetti di rilievi di gravi irregolarità contabili.

PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI

Di seguito un elenco delle partecipazioni detenute dall'Ente:

- ✓ Acqua Novara VCO S.p.A. – codice fiscale 02078000037 - con una partecipazione pari allo 0,53%
- ✓ CGA Idrico s.r.l. – codice fiscale 81002150035 - con una partecipazione pari al 25%
- ✓ Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi - codice fiscale 80010440032 - con una partecipazione pari allo 0,54%
- ✓ Istituto Storico della Resistenza e della Società Contemporanea nel Novarese e VCO “Piero Fornara” - codice fiscale 80010400036 - con una partecipazione pari allo 0,28%
- ✓ Distretto Turistico dei Laghi s.c.r.l.- codice fiscale 01648650032 - con una partecipazione pari allo 0,06%
- ✓ Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese – codice fiscale 01594890038 - con una partecipazione pari all'1,64%

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Dormelletto che è stata trasmessa all'organo di revisione contabile ed alla sezione territorialmente competente della Corte dei Conti.

Dormelletto, 24 febbraio 2014

IL SINDACO
Lorena vedovato

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'Ente.

I dati vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti, della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Dormelletto, 24 febbraio 2014

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA
Dott. Massimo Gaboardi