



COMUNE DI DORMELLETO
PROVINCIA DI NOVARA

RELAZIONE DI FINE MANDATO
ANNI 2014 / 2015

(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	6
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	7
PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITA’ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTA DURANTE IL MANDATO	8
1 Attività normativa	8
2 Attività tributaria	9
2.1 Politica tributaria locale	9
2.1.1 ICI / IMU	9
2.1.2 Addizionale IRPEF	9
2.1.3 Prelievo sui rifiuti	9
3 Attività amministrativa	9
3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni	10
3.1.1 Controllo di gestione	10
3.1.2 Controllo strategico	11
3.1.3 Valutazione delle performance	11
3.1.4 Controllo sulle Società partecipate/controllate ai sensi dell’art. 147-quater del TUEL	12
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL’ENTE	13
3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell’Ente	13
3.2 Equilibrio di parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni di mandato	14
3.3 Gestione di competenza – quadro riassuntivo	15
3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	15
3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione	15
4 Analisi dei residui distinti per anno di provenienza	16
4.1 Rapporto tra competenza e residui	17
5 Patto di stabilità interno	17
6 Indebitamento	17
6.1 Evoluzione indebitamento dell’ente	17
6.2 Rispetto del limite di indebitamento	17
6.3 Utilizzo strumenti finanza derivata	17

7	Conto del patrimonio in sintesi	18
7.1	Riconoscimento debiti fuori bilancio	18
8	Spesa per il personale	18
8.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo di mandato	18
8.2	Spesa del personale pro capite	19
8.3	Rapporto abitanti dipendenti	19
8.4	Fondo risorse decentrate	19
PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO		20
1	Rilievi della Corte dei Conti	20
2	Rilievi dell'organo di revisione	20
PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI		21

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 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 sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, 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, 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 è 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 Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'Ente.

La presente relazione di fine mandato prende in considerazione il periodo 2014/ 2015, in quanto il Signor Clemente Mora, proclamato Sindaco a seguito delle consultazioni elettorali del 25 maggio 2014, ha presentato le proprie dimissioni in data 12 gennaio 2016 ed il Consiglio comunale ne ha preso atto nella seduta del 18 gennaio 2016.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Popolazione residente al	2.712	2.727	2.640	2.604	2.583

1.2 ORGANI POLITICI IN CARICA FINO AL 18 GENNAIO 2016

Giunta Comunale	Sindaco	Clemente Mora
Giunta Comunale	Vice Sindaco / Assessore	Pietro Friddi
Giunta Comunale	Assessore	Luigi Antonio Tozzini
Consiglio Comunale	Consigliere	Luca Ferrario
Consiglio Comunale	Consigliere	Manuela Di Genova
Consiglio Comunale	Consigliere	Rachele Torbioni
Consiglio Comunale	Consigliere	Elisa Andrini
Consiglio Comunale	Consigliere	Livio Rossetto
Consiglio Comunale	Consigliere	Giovanni Battista Silvola
Consiglio Comunale	Consigliere	Ramona Parente
Consiglio Comunale	Consigliere	Piera Bini

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: <ul style="list-style-type: none"> n. 1 responsabile (Segretario comunale – Dott. Agostino Carmeni) n. 1 istruttore (Anna Maria Caneva – cessata dal servizio e collocata a riposo con diritto alla pensione con decorrenza 1° maggio 2015) b) Segreteria: <ul style="list-style-type: none"> Segretario comunale (Dott. Agostino Carmeni) n. 1 funzionario titolare di P.O. (Claudia Belluco) n. 1 esecutore (Barbara Niglio) • Area Scolastica e Socio Educativa <ul style="list-style-type: none"> n. 1 funzionario titolare di P.O. (Claudia Belluco) n. 1 esecutore (Barbara Niglio) • Area Contabile <ul style="list-style-type: none"> n. 1 funzionario titolare di P.O. (Matilde Rossini) n. 1 esecutore (Daniela Enza Coviello) • Area Socio-Assistenziale <ul style="list-style-type: none"> n. 1 funzionario titolare di P.O. (Matilde Rossini) n. 1 esecutore (Daniela Enza Coviello) • Area Vigilanza, Commercio e Attività Produttive <ul style="list-style-type: none"> n. 1 funzionario titolare di P.O. (Pier Giovanni Delorenzi) n. 1 istruttore direttivo (Elena Locatelli) n. 1 istruttore direttivo (Mario Piticchio) n. 1 istruttore direttivo (Giorgio Sinigaglia) • Area Tecnica <ul style="list-style-type: none"> 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 - cessato dal servizio e collocato a riposo con diritto alla pensione con decorrenza 1° luglio 2015) n. 1 collaboratore professionale (Luigi Travaglini) n. 1 esecutore (Eugenio Sparese)
Numero totale personale dipendente al 31.12.2015:	13 più il Segretario comunale

1.4 **CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE**

L'Ente è commissariato con decorrenza 2 febbraio 2016.

1.5 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

Durante il periodo considerato nella presente relazione 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*
- ✓ *Rifacimento della segnaletica orizzontale del paese.*
- ✓ *Lotta biologica alle zanzare.*
- ✓ *Acquisto attrezzature per la manutenzione immobili e patrimonio.*
- ✓ *Lavori di manutenzione piazzale scuola dell'infanzia.*
- ✓ *Lavori di manutenzione recinzione scuola materna,*
- ✓ *E' stato riorganizzato il servizio prelievi del sangue e raccolta campioni biologici che viene gestito in collaborazione con la Croce Rossa Italiana, sottocomitato di Arona.*
- ✓ *Sono state organizzate riunioni tra i cittadini ed i carabinieri sul tema sicurezza.*
- ✓ *Sono state effettuate esercitazioni di protezione civile.*
- ✓ *Sono stati confermati i pomeriggi danzanti organizzati dal Centro Incontro Anziani in sala polivalente.*
- ✓ *È stato confermato il laboratorio della fabbrica dei suoni.*
- ✓ *Sono stati mantenuti i progetti di vigilanza notturna nel periodo estivo.*
- ✓ *Sono stati mantenuti i contributi per i progetti delle scuole di Dormelletto.*
- ✓ *Centraline per la gestione remota impianti riscaldamento immobili comunali,*
- ✓ *Acquisto nuovi computer ed attrezzature informatiche,*
- ✓ *Acquisto dispositivo digitale in sostituzione della fotocamera analogica FT1 in dotazione al misuratore di velocità VELOMATIC 5.*
- ✓ *Acquisto attrezzature per manutenzione spiagge.*
- ✓ *Acquisto accessori per "Multione".*
- ✓ *È stata posata una nuova recinzione in località "Pirolino".*
- ✓ *Realizzazione parcheggio Corso Cavour.*
- ✓ *Barriera guard rail cavalca ferrovia di Via Federico Tesio.*
- ✓ *Ripristino impianto illuminazione pubblica Via Pascoli.*
- ✓ *Nuovo impianto illuminazione pubblica Via Mottarone e Via Monte Cervino.*
- ✓ *Contributo per realizzazione pista ciclabile "Altro Lago" su Strada Statale del Sempione.*
- ✓ *Rifacimento recinzione Via Monte Bianco.*
- ✓ *Sistemazione Via Paganini.*
- ✓ *Incarico per acquisizione pali illuminazione pubblica Corso Cavour.*
- ✓ *Affidamento in concessione del chiosco e relative pertinenze in località "La Rotta".*
- ✓ *Esternalizzazione servizio scuolabus.*
- ✓ *Rinuncia al 50% indennità di funzione Sindaco, Vicesindaco, Assessore e rinuncia gettone presenza Consiglieri comunali, per creazione fondo di solidarietà a favore delle famiglie in situazione di difficoltà economica.*

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 2014 e 2015 sono stati rispettati tutti i parametri obiettivi ai fini dell'accertamento delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario.

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 2014

- ✓ APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEGLI INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE DI OPERE, LAVORI E ATTIVITÀ ACCESSORIE E PER LA REDAZIONE DI ATTI DI PIANIFICAZIONE (ART. 92 DEL DECRETO LEGISLATIVO. 163/2006 E S.M.I.);
- ✓ MODIFICA ART. 16 DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'AUTOSERVIZIO DI NOLEGGIO CON CONDUCENTE SU STRADA.
- ✓ APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DISCIPLINANTE L'IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC).
- ✓ REGOLAMENTAZIONE DELLE MODALITÀ DI RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI.
- ✓ MODIFICA DEL REGOLAMENTO DEL PERIODICO DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE "DORMELLETO NOTIZIE".

ANNO 2015

- ✓ ISTITUZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF E APPROVAZIONE DEL RELATIVO REGOLAMENTO.
- ✓ MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE DI POLIZIA URBANA: ISTITUZIONE DELLA FIGURA DELL'ISPETTORE AMBIENTALE.
- ✓ DISCIPLINA DELL'ORARIO DI SERVIZIO DELLE SALE GIOCHI E DEGLI ORARI DI FUNZIONAMENTO DEGLI APPARECCHI CON VINCITA IN DENARO: APPROVAZIONE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI AL REGOLAMENTO COMUNALE DI POLIZIA URBANA.
- ✓ APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ.

2 ATTIVITÀ TRIBUTARIA

2.1 POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

2.1.1 ICI/IMU:

Di seguito le principali aliquote applicate

ALIQUOTE IMU	2014	2015
ALIQUOTE ABITAZIONE PRINCIPALE per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale rientranti nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 del soggetto passivo e relative pertinenze (C/2 - C/6 - C/7), massimo una per categoria	0,40	0,40
per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale del soggetto passivo, non rientranti nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze (C/2 - C/6 - C/7), massimo una per categoria	ESENZIONE	ESENZIONE
DETRAZIONE ABITAZIONE PRINCIPALE	200,00	200,00
Per l'unità immobiliare posseduta dai cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia, a condizione che detta unità non risulti locata	0,46	0,46
per le aree industriali di nuovo impianto, destinate unicamente alla rilocalizzazione di attività produttive, industriali od artigianali esistenti, irrazionalmente dislocate sul territorio comunale	0,46	0,46
ALTRI IMMOBILI	1,06	1,06
TERRENI AGRICOLI	0,76	0,76

2.1.2 Addizionale IRPEF

Aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

ADDIZIONALE IRPEF	2014	2015
ALIQUOTA	0	0,50
FASCIA ESENZIONE		15.000,00
DIFFERENZIAZIONE ALIQUOTE	NO	NO

2.1.3 Prelievo sui rifiuti

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

2014	2015
TARI	TARI
99,72%	101,90%

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:

SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE	<ul style="list-style-type: none"> Cofinanziamento del 10% contributo alla locazione di cui all'articolo 11, legge 431/1998. Collaborazione con i Comuni convenzionati e con associazioni presenti sul territorio e già impegnate nel sostegno alle persone bisognose, attraverso iniziative di solidarietà.
COMUNITÀ	<ul style="list-style-type: none"> Continuità e miglioramento dei progetti di svago e tempo libero (soggiorno marino anziani, ballo domenicale, ginnastica anziani) Riorganizzazione del centro prelievi
SCUOLE / ISTRUZIONE / FORMAZIONE	<ul style="list-style-type: none"> Collaborazione con le scuole per le attività attinenti a educazione civica. Attivazione del servizio di pre-scuola indirizzato agli alunni delle scuole elementari Revisione dell'orario d'esercizio delle slot machine / sale da gioco. Supporto alle iniziative di accoglienza dei ragazzi nei periodo estivi.
SVILUPPO URBANISTICO / INFRASTRUTTURE / VIABILITÀ	<ul style="list-style-type: none"> Divieto di transito dei mezzi pesanti in centro paese. Lotta biologica alle zanzare.

	PRATICHE EDILIZIE / PAESAGGISTICHE							ATTI				
	Piani esecutivi	Permessi di costruire	SCIA / DIA	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
2014	0	30	43+2	31	12	18	136	25	83%	21	116%	46
2015	0	28	38+1	37	21	27	152	25	89%	20+2*	81%	57

* parere contrario

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	2014	2015	% di incremento e decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	2.330.957,23	2.328.997,04	-0,08
TITOLO IV - ENTRATE DA ALIENZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	105.460,88	70.324,63	-33,32
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.436.418,11	2.399.321,67	-1,52

SPESE	2014	2015	% di incremento e decremento rispetto al primo anno
TITOLO I - SPESE CORRENTI	2.047.006,00	1.842.342,33	-10,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	194.538,38	221.169,75	13,69
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI	171.674,96	69.514,55	-59,51
TOTALE	2.413.219,34	2.133.026,63	-11,61

PARTITE DI GIRO	2014	2015	% di incremento e decremento rispetto al primo anno
TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	225.369,78	359.780,10	59,64
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	225.369,78	359.780,10	59,64

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	2014	2015
TOTALE		
TITOLI I+II+III DELLE ENTRATE	2.330.957,23	2.328.997,04
SPESE TITOLO I	2.047.006,00	1.842.342,33
RIMBORSO PRESTITI - PARTE DEL TITOLO III	171.674,96	69.514,55
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE	112.276,27	417.140,16
F.P.V. DI PARTE CORRENTE INIZIALE (+)		131.625,31
F.P.V. DI PARTE CORRENTE FINALE (-)		90.608,72
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO A SPESA CORRENTE	10.000,00	26.045,00
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO PER ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI	72.000,00	0,00
ENTRATE CORRENTI DESTINATE A SPESE DI INVESTIMENTO	109.462,91	151.866,08
SALDO DI PARTE CORRENTE	84.813,36	332.335,67

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	2014	2015
ENTRATE TITOLO IV	105.460,88	70.324,63
ENTRATE TITOLO V (escluso cat. I "anticipazioni di cassa")	0,00	0,00
TOTALE TITOLI IV + V	105.460,88	70.324,63
SPESE TITOLO II	194.538,38	221.169,75
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE	-89.077,50	-150.845,12
ENTRATE CORRENTI DESTINATE A SPESE DI INVESTIMENTO	109.462,91	151.866,08
F.P.V. DI PARTE CAPITALE INIZIALE (+)		96.024,82
F.P.V. DI PARTE CAPITALE FINALEE (-)		76.339,54
UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO ALLA SPESA IN CONTO CAPITALE (EVENTUALE)	9.450,00	58.771,75
SALDO DI PARTE CAPITALE	29.835,41	79.477,99

3.3 GESTIONE DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO

		2014	2015
RISCOSSIONI	(+)	2.167.506,18	2.224.385,04
PAGAMENTI	(-)	1.963.359,66	1.967.233,28
DIFFERENZA	(+)	204.146,52	257.151,76
RESIDUI ATTIVI	(+)	494.281,71	534.716,73
RESIDUI PASSIVI	(-)	675.229,46	525.573,45
DIFFERENZA		-180.947,75	9.143,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ENTRATA	(+)	0,00	227.650,13
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESA	(-)	0,00	166.948,26
DIFFERENZA		0,00	60.701,87
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		23.198,77	326.996,91

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DI CUI:	2014	AL 01.01.2015	2015
VINCOLATO	392.417,41	563.559,99	399.938,62
PER INVESTIMENTI	444.524,68	844.957,69	794.385,09
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	43.939,00		
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ		118.924,25	319.375,49
ACCANTONATO		411,90	
NON VINCOLATO	221.408,44	211.600,76	301.761,86
TOTALE	1.102.289,53	1.739.454,59	1.815.461,06

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

Descrizione	2014	2015
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE	1.097.214,13	1.423.081,25
TOTALE RESIDUI ATTIVI FINALI	1.751.628,94	1.251.040,35
TOTALE RESIDUI PASSIVI FINALI	1.746.553,54	691.712,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE		90.608,72
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CAPITALE		76.339,54
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	1.102.289,53	1.815.461,06
UTILIZZO ANTICIPAZIONE DI CASSA	NO	NO

3.5 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	2014	2015
REINVESTIMENTO QUOTE ACCANTONATE PER AMMORTAMENTO		
FINANZIAMENTO DEBITI FUORI BILANCIO		
SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO		
SPESE CORRENTI - INDENNIZZO ESTINZIONE PRESTITI	10.000,00	
SPESE CORRENTI - AVANZO VINCOLATO		8.045,00
SPESE CORRENTI IN SEDE DI ASSESTAMENTO		18.000,00
SPESE DI INVESTIMENTO	9.450,00	58.771,75
ESTINZIONE ANTICIPATA DI PRESTITI	72.000,00	
TOTALE	91.450,00	84.816,75

4 ANALISI ANZIANITÀ DEI RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2015	Esercizi precedenti	2011	2012	2013	2014	2015	TOTALE
Titolo I	15.988,40	13.351,72	20.953,47	105.385,19	128.577,13	338.115,42	622.371,33
di cui TARSU/TARI	15.988,40	13.351,72	20.953,47	94.899,04	75.402,85	133.712,46	354.307,94
di cui F.S.R o F.S.C.						7.533,19	7.533,19
Titolo II	10.087,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.087,37
di cui trasferimenti Stato							0,00
di cui trasferimenti Regione	3.087,37						3.087,37
Titolo III	2.470,00	3.263,71	961,48	9.411,14	62.363,74	179.325,32	257.795,39
di cui TIA							0,00
di cui Fitti Attivi					61,00	782,50	843,50
di cui sanzioni C.d.S.						24.437,64	24.437,64
TOTALE PARTE CORRENTE	28.545,77	16.615,43	21.914,95	114.796,33	190.940,87	517.440,74	890.254,09
Titolo IV	54.394,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.394,14
di cui trasferimenti Stato							0,00
di cui trasferimenti Regione	54.394,14						54.394,14
Titolo V	285.053,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285.053,65
TOTALE PARTE CAPITALE	339.447,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.447,79
Titolo VI	150,00	151,27	0,00	59,23	3.701,98	17.275,99	21.338,47
TOTALE RESIDUI ATTIVI	368.143,56	16.766,70	21.914,95	114.855,56	194.642,85	534.716,73	1.251.040,35

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2015	Esercizi precedenti	2011	2012	2013	2014	2015	TOTALE
Titolo I	34.146,81	15.145,66	8.656,44	23.433,09	44.545,55	297.786,23	423.713,78
Titolo II	0,00	9.534,62	0,00	0,00	8.714,46	152.750,03	170.999,11
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	14.023,32	963,56	1.311,14	1.017,69	4.646,49	75.037,19	96.999,39
TOTALE RESIDUI PASSIVI	48.170,13	25.643,84	9.967,58	24.450,78	57.906,50	525.573,45	691.712,28

4.1 RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI

	2014	2015
PERCENTUALE TRA RESIDUI ATTIVI TITOLI I E III E TOTALE ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTI TITOLI I E III	32,10%	38,44%

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:

2014	2015
SI	SI

6 INDEBITAMENTO

6.1 EVOLUZIONE INDEBITAMENTO DELL'ENTE

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

	2014	2015
Residuo debito (+)	1.280.972,33	1.097.543,45
Nuovi prestiti (+)		
Prestiti rimborsati (-)	100.538,93	69.514,55
Estinzioni anticipate (-)	71.136,03	
Altre variazioni +/- (da specificare)	-11.753,92	
Totale fine anno	1.097.543,45	1.028.028,90
N. Abitanti al 31/12	2.604	2.583
Debito medio per abitante	421,48	398,00

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

	2014	2015
Interessi passivi	54.982,15	41.743,45
Entrate correnti	2.213.724,47	2.368.223,35
% su entrate correnti	2,48%	1,76%
Limite art. 204 TUEL	8,00%	10,00%

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	2014	2015	Passivo	2014	2015
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	223,20	0,00	PATRIMONIO NETTO	8.476.368,40	8.927.800,77
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.878.546,21	7.875.965,88			
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	39.821,95	39.821,95			
RIMANENZE	0,00	0,00			
CREDITI	1.751.628,94	1.251.040,35			
ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0,00	0,00	CONFERIMENTI	389.965,95	111.639,37
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	1.097.214,13	1.423.081,25	DEBITI	1.901.100,08	1.550.469,29
RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00
TOTALE	10.767.434,43	10.589.909,43	TOTALE	10.767.434,43	10.589.909,43

7.1 RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

	2014	2015
DEBITI FUORI BILANCIO	NO	NO

Non si è a conoscenza di debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

8 SPESA PER IL PERSONALE

8.1 ANDAMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE DURANTE IL PERIODO DI MANDATO

	2014	2015
IMPORTO LIMITE DI SPESA Spesa media rendiconti 2011/2013	642.956,58	642.956,58
IMPORTO SPESA DI PERSONALE CALCOLATA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 557 E 562 DELLA L. 296/06	646.608,86	609.802,96
RISPETTO DEL LIMITE	NO	SI
SPESE CORENTI	2.047.006,00	1.842.342,33
INCIDENZA DELLE SPESE DI PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI	31,59%	33,10%

Il Comune di Dormelletto - ente soggetto a patto di stabilità a far data dal 1° gennaio 2013 - non ha rispettato, nell'anno 2014, il limite della spesa per il personale previsto dall'art. 1, comma 557, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 esclusivamente in ragione delle modifiche apportate, nel corso dell'anno 2014, ai criteri di calcolo del limite di spesa del personale dall'art. 3, comma 5-bis, del decreto legge 25 giugno 2014, n. 90, convertito dalla legge 11 agosto 2014, n. 114.

8.2 SPESA DEL PERSONALE PRO CAPITE

	2014	2015
SPESA DEL PERSONALE/ABITANTI dove si considera intervento 01 + intervento 03 + IRAP	272,03	261,37

8.3 RAPPORTO ABITANTI DIPENDENTI

	2014	2015
Abitanti/dipendenti	174	239

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.

	2014	2015
FONDO RISORSE DECENTRATE	39.755,55	41.517,64

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.

2 RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE

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

PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI

Di seguito l'elenco delle partecipazioni detenute dall'Ente:

DENOMINAZIONE	ATTIVITÀ	%
CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE codice fiscale 01594890038	Svolge tutte le funzioni di governo di bacino relative al servizio dei rifiuti urbani previste dalle leggi nazionali e regionali, in conformità alla disciplina di settore, al piano regionale e al programma provinciale di gestione dei rifiuti www.consorziomedionovarese.it	1,64%
CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI Codice Fiscale 80010440032	Organizzazione soggiorni vacanze, in particolare per minori ed anziani www.casevacanze-comuninovaresi.it	0,54%
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEANEL NOVARESE E VCO "PIERO FORNARA" Codice Fiscale 80010400036	Promuovere conoscenza e studio della storia contemporanea relativa al territorio novarese e del VCO www.isrn.it	0,28%
ACQUA NOVARA.VCO S.P.A. Codice Fiscale 02078000037	Gestione del servizio idrico integrato www.acquanovaravco.eu	0,508%
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L. Codice Fiscale 01648650032	Attività di informazione e promozione turistica www.distrettolaghi.it	0,06%
MEDIO NOVARESE AMBIENTE SPA Codice Fiscale 01956900035 (partecipazione indiretta)	Raccolta di rifiuti non pericolosi, altre attività di risanamento e altri servizi di gestione dei rifiuti www.medionovareseambiente.com	1,64%

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Dormelletto che verrà trasmessa all'organo di revisione contabile ed alla sezione territorialmente competente della Corte dei Conti, nei tempi previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 11 del decreto legge 6 marzo 2014, n. 16.

Dormelletto, 2 maggio 2016

IL SINDACO
Clemente Mora

Documento firmato digitalmente

Ai sensi del D.Lgs. 93/1993 la firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile

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, 2 maggio 2016

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA
Dott. Massimo Baiamonte

Documento firmato digitalmente

Ai sensi del D.Lgs. 93/1993 la firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile