



COMUNE DI CARTOSIO
Provincia di Alessandria

**RELAZIONE DI FINE MANDATO
DEL SINDACO**

MANDATO AMMINISTRATIVO 2009/2014

(ART. 4 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 149/2011 REDATTA SECONDO LO SCHEMA TIPO DI CUI
ALL'ALLEGATO C AL D.M. 26 APRILE 2013 (COMUNI CON POPOLAZIONE INFERIORE A 5.000 ABITANTI))

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 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.

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

PARTE I - DATI GENERALI**1.1. Popolazione residente al 31-12-anno n-1:**

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
popolazione	819	819	817	787	780

1.2. Organi politici

A seguito delle elezioni politiche svoltosi nei giorni del sei e del sette giugno 2009 è stato proclamato Sindaco del Comune di Cartosio, in data otto giugno 2009, il Sig. Francesco Mongella.

La Giunta e il Consiglio Comunale risultano così composti:

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco / Presidente	Francesco Mongella	08/06/2009
Vicesindaco	Federico Sburlati	16/06/2009
Assessore	Giuseppe Angelo Giaminardi	16/06/2009
Assessore	Romildo Vercellino	16/06/2009
Assessore	Cornelio Costantino Viazzi	16/06/2009

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco / Presidente	Francesco Mongella	08/06/2009
Consigliere/Vicesindaco	Federico Sburlati	16/06/2009
Consigliere/Assessore	Giuseppe Angelo Giaminardi	16/06/2009
Consigliere/Assessore	Romildo Vercellino	16/06/2009
Consigliere/Assessore	Cornelio Costantino Viazzi	16/06/2009
Consigliere	Germano Alano	16/06/2009
Consigliere	Giovanna Teresa Camparo	16/06/2009
Consigliere	Giuseppe Garino	16/06/2009
Consigliere	Gianlorenzo Pettinati	16/06/2009
Consigliere	Giancarlo Greco	16/06/2009
Consigliere	Andrea Imperiti	16/06/2009
Consigliere	Mario Morena	16/06/2009
Consigliere	Giovanni Rosso	16/06/2009

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma:

Direttore: Non presente.

Segretario Comunale:

Dal 2009 al 31/03/2012 : Dott. Sivio Genta.

Dal 01/04/2012 ad oggi: Dott.ssa Vanessa Iannetta.

Numero posizioni organizzative:

n. 1 - Servizio Tecnico.

Numero totale personale dipendente: 5 (cinque).

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: L'Ente non e' stato commissariato nel periodo di durata del mandato elettorale

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: l'ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

1.6. Situazione di contesto interno/esterno:

Servizio Ragioneria/Tributi: Il settore è stato interessato, nel corso dell'ultimo periodo, da continue e repentine modifiche normative che hanno richiesto un costante aggiornamento e un continuo adeguamento, anche dal punto di vista dei software utilizzati.

In particolare, hanno inciso in maniera significativa sulla gestione finanziaria e sulla relativa necessità di un adeguamento funzionale dell'Ente, sia introduzione dell'IMU, dal 2012, di cui una larga parte degli introiti è stata assegnata ai comuni, al fine di compensare la netta riduzione dei trasferimenti statali, e, dal 2013, anche l'introduzione della TARES, tributo destinato all'integrale copertura dei costi sostenuti per il servizio di igiene urbana, e caratterizzato da una metodologia di calcolo completamente diversa dalla precedente TARSU.

Significativa, nel corso del mandato, è stata l'attività di controllo dei flussi finanziari con cui si è assicurato un costante equilibrio tra entrate e uscite. Tale gestione ha preservato il comune dalla necessità di dover alzare i tributi locali oltre le aliquote fissate, come misure di base, dalla normativa vigente.

L'attento controllo ha consentito, inoltre, nonostante i continui tagli predisposti a livello centrale, di continuare a chiudere i rendiconti contabili con un avanzo di amministrazione.

Servizio Tecnico: questo servizio, fino al 2011, era svolto mediante convenzione con la Comunità Montana "Suol D'Aleramo". Questa modalità organizzativa mostrava delle carenze con ripercussioni negative sia sul livello di accuratezza dell'attività istruttoria svolta, che su quello della regolare evasione delle pratiche assunte.

Dal 01/05/2011 si è ritenuto di assumere in servizio un tecnico, altamente qualificato, proveniente da altra amministrazione, attraverso l'espletamento di una procedura di mobilità. Tale scelta ha consentito un miglioramento funzionale dell'attività svolta, data la possibilità di gestire più proficuamente la mole di lavoro, a cui è ordinariamente sottoposto questo ufficio, consentendo, altresì, un maggiore controllo procedurale in un settore caratterizzato da elevata complessità e peculiare responsabilità.

Servizio Segreteria Comunale: fino al 01/04/2012 l'ente utilizzava, ininterrottamente dal 2004, un Segretario Comunale mediante reggenza temporanea a scavalco istituito che, però, consente la nomina del Segretario per un periodo limitato nel tempo, non superiore ai 120 giorni. Dopo diversi solleciti ricevuti dalla competente Prefettura e, soprattutto, al fine conformarsi alla normativa vigente, è stata stipulata una convenzione per la gestione associata del servizio di segreteria con altri comuni limitrofi. Tale scelta ha consentito all'Ente di poter usufruire della figura del Segretario Comunale per un numero di ore considerevolmente superiore rispetto alla situazione preesistente, garantendo, così, una maggiore aderenza dell'azione amministrativa alla normativa vigente e la possibilità di rispettare, con più puntualità, i crescenti adempimenti imposti agli Enti Locali.

Servizio Amministrazione generale: Sostanzialmente, data la consistenza demografica del comune, non si sono riscontrate particolari criticità nella gestione del servizio.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): nessun parametro degli obiettivi di deficitarietà è risultato positivo durante il periodo di mandato.

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

1. Attività Normativa:

Nel corso del mandato elettivo sono state apportate le seguenti modifiche allo Statuto del Comune:

- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 27/09/2012 è stata predisposta la modifica dello Statuto, approvato con deliberazione di C.C. n. 13 del 03/06/02, intervenendo sull'art. 7, commi 4 e 5, in cui si prevedeva che i verbali delle sedute del Consiglio Comunale dovevano essere firmati dal Presidente, dal consigliere anziano e dal Segretario Comunale mentre i verbali delle sedute della giunta erano firmati dal Sindaco, da un assessore e dal Segretario Comunale. Si è ritenuto necessario modificare il succitato articolo per snellire e velocizzare gli interventi dell'Amministrazione comunale e, contemporaneamente, ridurre di inutili appesantimenti gli iter procedurali prevedendo, come obbligo di firme per gli atti deliberativi, solo quelle del Segretario Comunale e del Sindaco.

Sono stati adottati o modificati i seguenti regolamenti:

- **Modifica degli artt. 35, 44 e 90 del Regolamento di Polizia Mortuaria e Cimiteriale - (D. C.C n. 27 del 10/07/2009)** per una maggiore conformità alle esigenze dell'Ente e della popolazione di riferimento;
- **Modifica degli artt. 4, 5, 7, 9, 11 e 13 del Regolamento per l'applicazione della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni - (D. C.C n. 37 del 21/12/2009)** per garantire una maggiore aderenza alla normativa di riferimento e per introdurre meccanismi di esenzione e agevolazione a favore dei contribuenti;

- **Modifica dell'articolo 28 , comma 3, del Regolamento di Polizia Mortuaria e Cimiteriale - (D. C.C n. 8 del 24/03/2011)** al fine di garantire uniformità di struttura al cippo e/o lapide in base a quelle che sono le disposizioni fornite direttamente dal Comune;
- **Regolamento per la realizzazione di murali per la realizzazione di murali e per l'esercizio di spray art su spazi pubblici e privati - (D. C.C n. 6 del 23/02/2012):** per regolarizzare la realizzazione di murali;
- **Regolamento per la disciplina dell'Imposta Municipale Propria-IMU - (D. C.C n. 16 del 14/06/2012):** in ottemperanza alle disposizioni contenute negli articoli 8 e 9 del decreto legislativo 14 marzo 2011 n. 23, e art. 13 del D.L. 6 dicembre 2011 n. 201, convertito con modificazioni con la legge 22 dicembre 2011 n. 214;
- **Modifica al regolamento comunale per i lavori, le forniture, e servizi in economia (D. C.C. n. 21 del 27/09/2012) :** adeguamento alla variazione dell' art. 125, comma 11 del Decreto legislativo 12 aprile 2006 n.163 da parte dell'art. 4, comma 2, lettera m-bis della legge 12 luglio 2011 n. 106, recante conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 13 maggio 2011, n. 70;
- **Regolamento comunale per il servizio di economato (D. C.C n. 28 del 27/09/2012):** si è ritenuto opportuno deliberare l'approvazione di un regolamento, aggiornato alla normativa vigente, che indicasse , in modo puntuale e dettagliato, la tipologia delle spese economiche eseguibili nonché l'ammontare massimo di risorse utilizzabili in base alla dimensione e alla specifica organizzazione dell'ente;
- **Regolamento per la concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari e per l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere (D. C.C n. 29 del 27/09/2012):** ai sensi dell' art. 12 della Legge 241/90 la concessione da parte del Comune di contributi economici, sovvenzioni, sussidi ed aiuti finanziari di qualunque genere, a favore di persone ed enti pubblici o privati, è subordinata alla predeterminazione ed alla pubblicazione dei criteri e

delle modalità alle quali le Amministrazioni pubbliche devono attenersi nell'erogazione di dette somme;

- **Regolamento "Gruppo comunale volontari della Protezione Civile"** (D. C.C n. 34 del 30/11/2012): al fine di costituire all'interno del Comune un organismo che assuma la denominazione "Gruppo comunale di protezione civile";
- **Regolamento sui Controlli Interni** (D.C.C. n. 39 del 19/12/2012): è stato approvato il ai sensi l'articolo 3, comma 1, lett. d) del D.lgs. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla legge 7 Dicembre 2012, n. 213;
- **Regolamento per il conferimento della cittadinanza onoraria e della civica benemerenzza** (D.C.C. n. 2 del 30/04/2013): per adesione alla proposta del capogruppo di minoranza;
- **Regolamento per il servizio di noleggio da rimessa con conducente mediante autovettura** (D.C.C. n. 2 del 30/04/2013): al fine di poter concedere l'autorizzazione ai sensi dell' articolo 5 della Legge 15 gennaio 1992, n.° 21;
- **Regolamento per la disciplina del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi-Tares-** (D.C.C. n. 17 del 01/08/2013): in ottemperanza alle disposizioni contenute nell'articolo 14 del Decreto Legge n. 201 del 6.12.2011, convertito nella Legge n. 214 del 22.12.2011;

2. Attività tributaria.

2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

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

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	5,50	5,50	5,50	4,00	4,00
Detrazione abitazione principale	103,29	103,29	103,29	200,00	200,00
Altri immobili	6,00	6,00	6,00	7,60	7,60
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	-	-	-	2,00	2,00

2.1.2. Addizionale Irpef: Nel Comune non è stata istituita la relativa addizionale Irpef.

2.1.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di Prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
Tasso di Copertura	92,35%	98,26%	98,56%	98,77%	100%
Costo del servizio procapite	111,11	116,71	115,48	120,39	127,73

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

Con delibera n. 39 del 19.12.2012 adottata dal Consiglio Comunale il Comune di Cartosio si è dotato del Regolamento dei controlli interni.

Tale regolamento delinea l'articolazione del sistema dei controlli interni, prevedendone le seguenti tipologie:

- a) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- b) controllo di gestione;
- c) controllo strategico
- d) controllo degli equilibri finanziari.

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile può essere preventivo o successivo.

Nella fase preventiva di formazione degli atti e delle proposte di formazione degli atti giuntali o consiliari il responsabile del servizio competente esercita il controllo di regolarità tecnico - amministrativa attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica e il responsabile del servizio economico-finanziario esercita il controllo di regolarità contabile attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è esercitato dal Segretario Comunale secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti

di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

Il controllo di gestione ha per oggetto l'intera attività amministrativa e gestionale.

Il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi, o centri di costo, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio, i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi. Il segretario comunale organizza il controllo di gestione. Salvo diversa deliberazione della giunta comunale, l'ufficio di ragioneria svolge il controllo di gestione.

Per quanto riguarda il controllo strategico, ai sensi dell'articolo 193 del TUEL, almeno una volta all'anno, entro il 30 settembre, il consiglio comunale effettua la ricognizione sullo stato di attuazione di obiettivi e programmi previsti nella Relazione Previsionale e Programmatica. La verifica conclusiva della realizzazione di obiettivi e programmi è effettuata in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

Il responsabile del servizio finanziario dirige e coordina, infine, il controllo sugli equilibri finanziari. Il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari è svolto costantemente dal responsabile del servizio finanziario.

3.1.1. Controllo di gestione:

- Lavori pubblici:

Nel corso del mandato sono stati approvati i seguenti progetti ed effettuati i seguenti lavori pubblici al fine di preservare, migliorare e valorizzare il territorio comunale:

PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI DURANTE IL MANDATO ELETTORALE			
ELENCO DESCRITTIVO LAVORI	DATA APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO	IMPORTO TOTALE DEI LAVORI	STATO AVANZAMENTO
RECUPERO FUNZIONALE, MESSA A NORMA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO SPORTIVO	06/04/2009 (AFFIDAMENTO ALLA DITTA FLOORING SRL)	€ 89.000,00	CONCLUSO

COMUNALE - L.R. 93/95 - PIANO PER IMPIANTISTICA SPORTIVA			
LAVORI DI "RIPRISTINO "STRADA COMUNALE BEDINA" - AI SENSI DELLE LL.RR. N. 38/78 E N. 225/92.	06/08/2009	€ 63.522,00	CONCLUSO
LAVORI DI "SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI CONTRATTO N. 564 DI REPERTORIO DEL 20/12/2010" - AI SENSI DELLA L.R. N. 18/84	03/08/2010	€ 55.000	CONCLUSO
MESSA IN SICUREZZA DEL VERSANTE IN DISSESTO DELL'AREA URBANIZZATA PROSPICIENTE GLI EDIFICI COMUNALI. L.R. N. 38 DEL 29/06/1978 E S.M.I.	ORDINANZA SINDACO N. 7/2011 IN DATA 26/03/2011	€ 24.998.40	CONCLUSO
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA STRADA COMUNALE BEDINA-PORCILE- AI SENSI DELLA L.R. N. 38/78	11/04/2011	€ 25.000	CONCLUSO
MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE FACCIE DEL CORPO DI FABBRICA DI ACCESSO AL CIMITERO COMUNALE	05/09/2011	€ 8.500	CONCLUSO
REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO FOTOVOLTAICO SUL TETTO DEI COLOMBARI DEL CIMITERO COMUNALE - LOTTO 1 COPERTURE A E B	08/09/2011	€ 105.000	CONCLUSO
COMPLETAMENTO E RISTRUTTURAZIONE SEDE MUNICIPALE - L.R. 18/84 - L.R. 25/10	30/07/2012	€ 79.570,70	CONCLUSO
LAVORI DI ADEGUAMENTO FUNZIONALE E	29/08/2012	€ 32.000,00	CONCLUSO

RIPRISTINO SICUREZZA STRADE COMUNALI			
LAVORI DI RICOSTRUZIONE DEI LOCULI DEMOLITI, INDIVIDUATI AI LOTTI 98/105/106 - BLOCCHI 3A/3B/3C, PRESSO L'AREA CIMITERIALE COMUNALE	28/01/2013	€ 85.000,00	CONCLUSO
REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DI EMERGENZA PRESSO L'EDIFICIO SEDE MUNICIPALE E SCOLASTICA	29/03/2013	€ 12.000,00	CONCLUSO
RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE ED ESTETICA DI N. 3 FONTANE NEL CENTRO STORICO	25/06/2013	€ 10.000,00	CONCLUSO
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO SCOLASTICO E COMUNALE DI CARTOSIO - ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA SUL RENDIMENTO ENERGETICO (CAT. C5) - BANDO 2011 EDILIZIA SCOLASTICA - L.R. 28/2007 - D.G.R. N. 17-2263/2011)	14/09/2013	€ 190.824,36 DI CUI € 126.364,83 FINANZIATI CON CONTRIBUTO REGIONALE ESIGIBILE NEL 2015 - NOTA REGIONE PROT. 1433 DB 15.14 DEL 16/01/2014	DA APPALTARE PREVIA PROCEDURA DI GARA AI SENSI DEL CODICE DEI CONTRATTI
REALIZZAZIONE LOCALE AD USO SERVIZIO IGIENICO UBICATO NELL'AREA CIMITERIALE COMUNALE	16/12/2013	€ 10.800,00	AFFIDATO
ESECUZIONE DELL'AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO DELLA RETE DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	27/11/2013 (DRS affidamento progettazione definitivo- esecutiva ed esecuzione lavori)	€ 16.728,32	AFFIDATO

• **Gestione del territorio:**

Per la gestione delle pratiche edilizie degli interventi richiesti dai privati sono stati rilasciati/esaminati i seguenti titoli abilitativi/edilizi:

	2009	2010	2011	2012	2013
PERMESSO A COSTRUIRE	9	12	13	10	4
PERMESSO A COSTRUIRE IN SANATORIA	0	1	3	1	5
PROROGHE A P.C.	2	2	3	1	2
D.I.A.	19	13	3	4	2
S.C.I.A.	0	8	23	8	14
COMUNICAZIONI EDILIZIA LIBERA	0	5	28	16	21
AUTORIZZAZIONE L.R. 45/89	2	5	3	4	3
AUTORIZZAZIONE PAESAGGISTICA	0	1	2	1	3
AGIBILITA'	3	1	1	0	0
INAGIBILITA'	0	0	0	1	0
ACCERTAMENTO VIOLAZIONI AMM.	0	1	3	1	1

Istruzione pubblica: nel comune hanno sede la scuola primaria e dell'infanzia. Nel corso dei cinque anni l'amministrazione comunale ha migliorato la messa a norma dei locali e integrato le attrezzature esistenti, anche informatiche. Il trasporto scolastico viene effettuato direttamente dall'Ente. La ricettività delle scuole e dei relativi servizi è sostanzialmente stabile e dipende dall'andamento demografico annuale del territorio di riferimento.

3.1.2. Valutazione delle performance:

Con delibera di Giunta Comunale n.73 del 09/12/2013 è stato adeguato il regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi al D. Lgs. 27/10/2009, n. 150- Riforma Brunetta.

In base alla normativa adottata il Comune di CARTOSIO promuove il merito e il miglioramento della performance organizzativa e individuale, anche attraverso l'utilizzo di sistemi premianti selettivi,

secondo logiche meritocratiche, nonché valorizza i dipendenti che conseguono le migliori performance attraverso l'attribuzione selettiva di incentivi sia economici sia di carriera, secondo i principi stabiliti dal presente regolamento e dalla normativa vigente.

La misurazione e la valutazione della performance individuale del personale responsabile di uno o più servizi, in posizione di autonomia e responsabilità, è collegata:

- a) agli indicatori di performance relativi all'ambito organizzativo di diretta responsabilità;
- b) al raggiungimento di specifici obiettivi individuali;
- c) alla qualità del contributo assicurato alla performance generale della struttura, alle competenze professionali e manageriali dimostrate;
- d) alla capacità di valutazione dei propri collaboratori, dimostrata tramite una significativa differenziazione dei giudizi.

La definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori ed il collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse si realizza attraverso i seguenti strumenti di programmazione :

- a) La Relazione Previsionale e Programmatica approvata annualmente quale allegato al Bilancio di previsione, che individua, con un orizzonte temporale di tre anni, i programmi e progetti assegnati ai responsabili dei servizi;
- b) Il Piano esecutivo di gestione o il piano di dettaglio degli obiettivi, che può essere approvato annualmente dalla Giunta, che contiene gli obiettivi operativi e le risorse assegnati, con un orizzonte temporale annuale, ai responsabili della gestione.

La funzione di misurazione e valutazione della performance è svolta dal nucleo di valutazione.

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

Nel Comune di Cartosio non è disciplinata tale tipologia di controllo in quanto le disposizioni dell'art 147-quater del Tuel si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

ENTRATE (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	530.755,00	626.013,71	666.453,90	592.752,57	803.215,34	51,33%
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	91.946,00	86.194,01	50.356,31	51.488,61	12.328,03	- 86,59 %
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	-	-	165.000,00	70.000,00	-	-
TOTALE	622.701,00	712.207,72	881.810,21	714.241,18	815.543,37	30,96%

SPESE (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	554.486,00	546.746,43	549.029,58	568.931,11	704.075,61	26,98 %
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	135.435,00	101.422,82	252.394,40	233.291,85	84.000,00	- 37,98 %
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	43.673,00	44.654,51	45.783,90	48.960,10	23.262,59	- 46,74 %
TOTALE	733.594,00	692.823,76	847.207,88	851.183,06	811.338,20	10,59 %

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	65.553,00	59.022,16	67.464,84	78.579,80	181.000,00 *	19,87%
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	65.553,00	59.022,16	67.464,84	78.579,80	181.000,00 *	19,87%

* 2013 consuntivo non ancora approvato

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	530.756,03	626.013,71	663.453,90	592.752,57	803.215,34
Spese Titolo I	554.685,97	546.746,43	549.024,58	568.931,11	704.075,61
Rimborso prestiti parte del titolo III	43.672,81	44.654,51	45.783,90	48.960,10	23.262,59
Saldo di parte corrente	- 67.602,75	34.612,77	68.645,42	- 25.138,64	75.877,14

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Totale titolo IV	91.964,29	86.194,01	50.356,31	51.488,61	12.328,03
Totale titolo V**	--	--	165.000,00	70.000,00	--
Totale titoli (IV+V)	91.964,29	86.194,01	215.356,31	121.488,61	12.328,03
Spese titolo II	135.435,00	101.422,82	252.394,40	233.291,85	84.000,00
Differenza di parte capitale	- 43.470,71	-15.228,81	- 37.038,09	- 111.803,24	-71.671,97
Entrate correnti destinate ad investimenti	--	9.500,00	12.082,00	--	--
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	40.000,00	7.500,00	25.000,00	122.000,00	72.000,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	- 3.470,71	1.771,19	43,91	10.196,76	328,03

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.*

* Ripetere per ogni anno del mandato.

	2009	2010
Riscossioni	+ 555.371,54	+ 653.085,50
Pagamenti	- 601.485,51	- 506.275,85
Differenza	- 46.113,97	+ 146.809,65
Residui attivi	+ 132.901,63	+ 118.144,38
Residui passivi	- 197.861,12	- 245.570,07
Differenza	- 64.959,49	-127.425,69
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	- 111.073,46	+ 19.383,96

	2011	2012
Riscossioni	+ 788.963,23	+ 629.786,60
Pagamenti	- 589.531,97	- 612.486,79
Differenza	+ 199.431,26	+ 17.299,81
Residui attivi	+ 157.311,75	+ 163.034,38
Residui passivi	- 325.135,75	- 317.276,07
Differenza	- 167.824,00	- 154.241,69
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	+ 31.607,26	- 136.941,88

	2013	
Riscossioni	- 770.713,41	
Pagamenti	- 651.511,93	
Differenza	+ 119.201,48	
Residui attivi	+ 129.445,06	
Residui passivi	- 244.023,52	
Differenza	- 114.579,46	
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	+ 4.623,02	Dati aggiornati al 24.02.2014

• RENDICONTO 2013 NON ANCORA APPROVATO dati aggiornati al 24.02.2014

Risultato di amministrazione di cui:	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	-	-	-	1.890,56	1.890,56
Per spese in conto capitale	-	-	42,31	2.300,00	13.290,23
Per fondo ammortamento	-	-	-	-	
Non vincolato	40.090,18	78.825,95	164.148,85	113.760,01	145.627,07
Totale	40.090,18	78.825,95	164.191,16	117.950,57	160.765,55

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013 dati aggiornati al 24.03.2014
Fondo cassa al 31 dicembre	345.736,76	383.696,15	523.040,30	438.886,70	468.856,48
Totale residui attivi finali	293.004,75	227.175,82	228.948,38	228.383,90	259.213,07
Totale residui passivi finali	598.651,33	532.046,02	587.797,52	549.320,03	567.304,00
Risultato di amministrazione	40.090,18	78.825,95	164.191,16	117.950,57	160.765,55
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	-	-	-	-	-
Salvaguardia equilibri di bilancio	-	-	-	-	-
Spese correnti non ripetitive	-	-	-	-	-
Spese correnti in sede di assestamento	33.754,00	-	-	12.080,00	-
Spese di investimento	40.000,00	7.500,00	25.000,00	122.000,00	72.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	-	-	-	-	-
Totale	73.754,00	7.500,00	25.000,00	134.080,00	72.000,00

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 2012
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE				20.248,12	20.248,12
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI				5.489,00	5.489,00
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		1.959,41	5.500,00	35.343,12	42.802,53
Totale		1.959,41	5.500,00	61.080,24	68.539,65
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE			25.000,00	28.479,00	53.479,00
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	7.754,36		25.135,75	70.000,00	102.890,11
Totale	7.754,36		50.135,75	98.479,00	156.369,11
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI			3.475,14	3.475,14	3.475,14
TOTALE GENERALE	7.754,36	1.959,41	59.110,89	163.034,38	228.383,90

Residui passivi al 31.12.	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	46.171,40	3.889,33	42.799,55	108.684,71	201.544,99
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	46.991,53	21.908,73	63.271,13	201.868,69	334.040,08
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-	-	-
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	5.463,39	-	1.548,90	6.722,67	13.734,96
TOTALE GENERALE	98.626,32	25.798,06	107.619,58	317.276,07	549.320,03

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	34,68 %	18,79 %	4,93 %	11,36 %	18,42 %

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art. 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013):

2009	2010	2011	2012	2013
NS	NS	NS	NS	NS

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	421.781,00	876.335,00	495.551,00	516.591,00	493.329,31
Popolazione residente	819	817	817	787	780
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	515,00	460,63	606,55	656,41	632,47

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 (art. 204 TUEL)	3,100%	3,743%	2,32%	3,95%	3,14%

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

Anno 2009*

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	3.456.617,00	Patrimonio netto	3.074.925,00
Immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie			
Rimanenze			
Crediti	293.005,00		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	
Disponibilità liquide	345.737,00	Debiti	1.020.434,00
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
Totale	4.095.359,00	Totale	4.095.359,00

* Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Anno 2010*

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	3.381.596,00	Patrimonio netto	3.084.087,00
Immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie			
Rimanenze			
Crediti	227.176,00		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	
Disponibilità liquide	383.696,00	Debiti	908.381,00
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
Totale	3.992.468,00	Totale	3.992.468,00

* Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Anno 2011*

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	3.475.079,00	Patrimonio netto	3.114.066,00
Immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie			
Rimanenze			
Crediti	249.651,00		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	50.356,00
Disponibilità liquide	523.040,00	Debiti	1.083.348,00
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
Totale	4.247.770,00	Totale	4.247.770,00

* Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Anno 2012*

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	3.333.218,12	Patrimonio netto	2.854.591,97
Immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie			
Rimanenze			
Crediti	249.086,90		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	100.688,92
Disponibilità liquide	438.886,70	Debiti	1.065.910,83
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
Totale	4.021.191,72	Totale	4.021.191,72

* Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2009/2008	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012/2008
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006) *	174.725,02	174.102,79	177.102,29	170.764,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	177.102,79	169.943,67	171.488,27	186.138,46
Rispetto del limite	NO	SI	SI	NO
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	31,928 %	31,080%	33,904 %	34,995 %

* Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Spesa personale* Abitanti	216,24	208,01	209,90	236,52

* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Abitanti/ Dipendenti	204,75	204,25	163,40	157,40

8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

Ai sensi dell'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010 e s.m.i. gli enti locali possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Tale limite non è stato rispettato dall'Ente a causa dell'assunzione in servizio di una persona, coltivatore diretto, addetto al servizio di pulizie locali, part-time., dato che non era rinvenibile nell'organico dell'Ente una figura

professionale compatibile con l'espletamento di dette mansioni. L'assunzione risultava comunque economicamente vantaggiosa, in quanto si usufruiva delle agevolazioni, previste dall'art. 18 della l. n. 97/94, in base alla quale i datori di lavoro aventi sede nei comuni montani possono assumere, senza oneri previdenziali, a tempo parziale, i coltivatori diretti. Il contratto in argomento è scaduto lo scorso 31/10/2013 e, al fine di adempiere ai vincoli sulla spesa del personale a carattere flessibile previsti dalla vigente normativa, si è stabilito di affidare all'esterno il servizio di pulizia dei locali comunali a ditta specializzata nel settore.

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

La spesa relativa all'anno di riferimento(2009) per il comune di Cartosio è pari a € 6.180,00.
Il Comune di Cartosio ha sostenuto fino al 2012 una spesa relativa all'assunzione in servizio di personale assunto con a un contratto a tempo determinato pari a € 4.650,00, pari al 75,24% del costo di riferimento. Nel 2013, invece, la relativa spesa è stata pari a € 3.998,84 pari al 64,70% della corrispondente spesa sostenuta nel periodo di riferimento.

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

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	20.521,38	20.682,55	20.423,04	20.434,27	20.434,27

8.8. Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni):

Per il Comune di Cartosio non ricorre la fattispecie.

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei conti

- **Attività di controllo:** 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:** L'ente nel periodo di riferimento non è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione: L'ente, nel periodo di riferimento, non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa: Non ricorrendo le fattispecie precedenti non è stato necessario adottare i conseguenti provvedimenti

Parte V - 1. Organismi controllati: Non sono presenti organismi controllati dal Comune.

Esternalizzazione attraverso società:

ELENCO SOCIETA' PARTECIPATE : si specifica che la quota di partecipazione detenuta dal comune è sempre inferiore allo 0,49%.

CODICE FISCALE/PARTITA IVA	DENOMINAZIONE SOCIETA' PARTECIPATA	FORMA GIURIDICA	QUOTA % PARTECI PAZIONE	RAPPR. DELL'AMM.	RISULTATI BILANCIO ULTIMO TRIENNIO		
					2009	2010	2011
02103850067	ECONET SRL	Società a responsabilità limitata	0,46%- Partecipaz ione indiretta	NO	UTILE	UTILE	UTILE
01830160063	AZIENDA MULTIUTILITY ACQUA GAS SPA	Società per azioni	0,000001 %- Partecipaz ione diretta	SI	UTILE	UTILE	UTILE
02253110064	G.A.L. BORBA- S.C.R.L.	Società cooperative a responsabilità limitata	0,01%- Partecipaz ione indiretta	NO	UTILE	UTILE	PERDITA
02021740069	S.R.T. SPA	Società per azioni	0,39%- Partecipaz ione indiretta	NO	UTILE	UTILE	UTILE

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): Non ricorre tale fattispecie.

.....

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di CARTOSIO da trasmettere al tavolo tecnico interistituzionale presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica (non ancora istituito), alla CONFERENZA STATO-CITTA' E AUTONOMIE LOCALI e alla CORTE DEI CONTI SEZIONE REGIONALE di CONTROLLO del PIEMONTE.

Li 24/02/2014

COMUNE DI CARTOSIO
SINDACO
Francesco Mongella

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 che 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.

Li 2/3/2014

L'organo di revisione economico finanziario

