

COMUNE DI SOZZAGO

(Provincia di Novara)

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014-2019

(popolazione inferiore a 5.000 abitanti)

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) sistema e esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

Tale relazione, redatta dal Responsabile del servizio finanziario, 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 Sindaco alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del Comune da parte 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.

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 tuoei 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 31-12-2017: 1075

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco Zucco Carla

Vicesindaco Andreoletti Giovanni

Assessore Giambone Alberto

CONSIGLIO COMUNALE.

Presidente (Sindaco) – Zucco Carla

Consiglieri: Lavatelli Mirko, Rusciano Elena, Maffé Vanessa, Notaro Rosario Giovanni, Zanetti Cristina, Andreoletti Giovanni, Battaglia Anna Maria, Giambone Alberto, Ramellini Alessio, Salmin Alberto.

1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore: figura non prevista

Segretario: Dr. Aina Paolo

Numero dirigenti: non previsti

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente 2 + 1 Segretario Comunale (in convenzione)

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: L'ente non è commissariato né lo è stato nel periodo del mandato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, né il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. L'ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno: L'attività dell'ente si può semplificare con una suddivisione funzionale in tre aree di rispondenti ai diversi responsabili (due p.o. e il Segretario Comunale), oltre ai servizi (tecnico e polizia locale) svolti in forma convenzionata.

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

Tutti i parametri obiettivo risultano negativi sia per l'esercizio 2014 (decreto ministeriale 18/02/2013) che per l'esercizio 2018 (decreto ministeriale 28/12/2018), evidenziando una situazione di ente *non* strutturalmente deficitario.

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

1. Attività Normativa

Nel corso del mandato è stata approvata una modifica statutaria (introduzione delle figura del Vicesegretario) e si è provveduto all'adozione di alcuni regolamenti comunali.

Nell'anno 2016 sono stati approvati il Regolamento sul Diritto di Interpello e il Regolamento di contabilità; nell'anno 2017 è stato approvato il Regolamento per la ripartizione del fondo incentivi per le funzioni tecniche; nell'anno 2018 sono stati approvati il Regolamento per l'affidamento di contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di cui all'art.35 del D.Lgs. 18/04/2016, n.50, successivamente modificato, il Regolamento per l'attuazione del regolamento UE 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dati personali e il Regolamento Edilizio.

La modifica allo Statuto è stata indotta dall'opportunità di rendere più agevole l'attività amministrativa e conseguire economie di spesa.

I Regolamenti sono stati adottati dovendo provvedere secondo le mutate normative interessanti le materie che di volta in volta sono state regolamentate.

2. Attività tributaria.

2.1. Politica tributaria locale.

2.1.1. IMU/TASI: le aliquote applicate sono:

Aliquote IMU/TASI	2014		2015		2016		2017		2018	
	IMU	TASI	IMU	TASI	IMU	TASI	IMU	TASI	IMU	TASI
Abitazione principale	4,00 A/1/8/9	2,50	4,00 A/1/8/9	2,50	4,00 A/1/8/9		4,00 A/1/8/9		4,00 A/1/8/9	
Detrazione	200,00	30,00 abitante	200,00	30,00 abitante	200,00		200,00		200,00	
Altri immobili	8,50	2,50	8,50	2,50	8,50	2,50	8,50	2,50	10,60	0,00
Immobili merce		2,50		2,50		2,50		2,50		2,50
Terreni agricoli	10,40		10,40		10,40		10,40		10,40	
Aree fabbricabili	10,40	0,00	10,40	0,00	10,40	0,00	10,40	0,00	10,40	0,00
Fabbricati rurali e strumentali		1,00		1,00		1,00		1,00		1,00

2.1.2. Addizionale Irpef: si indicano l'aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed l'eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esenzione	EURO 7.500	EURO 7.500	EURO 7.500	EURO 7.500	EURO 7.500
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

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

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	100,12	121,27	120,63	120,46	125,13

Con l'introduzione della TARI il tasso di copertura deve essere pari al 100% dei costi previsti dal Piano Finanziario; il costo del servizio pro capite varia pertanto in ragione della dinamica anagrafica.

3. Attività amministrativa

3.1. Sistema ed esiti controlli interni

Il sistema di controllo interno è diretto a:

- verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati;
- valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti;
- garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi.

Si articola in tre attività:

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile con lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, il controllo di gestione con lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa e il controllo sugli equilibri finanziari con 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 controllo di regolarità contabile è esercitato dal responsabile del servizio finanziario secondo le modalità stabilite dal regolamento di contabilità. Il controllo preventivo di regolarità amministrativa è esercitato dal responsabile del servizio competente per materia con riferimento all'iniziativa o all'oggetto della proposta e si esplica con l'espressione del parere di regolarità tecnica attestante la conformità e la correttezza dell'azione amministrativa per le proposte afferenti gli atti amministrativi. Con cadenza almeno semestrale, il Segretario Comunale provvede ad effettuare controlli a campione sugli atti adottati da ogni soggetto con competenze gestionali; nel periodo di mandato sono stati effettuati due controlli annuali, dai quali non sono emerse irregolarità.

3.1.1. Controllo di gestione

- **Personale:**

Alla data della presente relazione l'organico comunale è composto dalle stesse unità di inizio mandato; nel corso del mandato sono state stipulate alcune convenzioni per la gestione associata di alcuni servizi fondamentali, in particolare sono state convenzionate le funzioni riferenti al servizio tecnico, lavori pubblici, catasto, commercio, viabilità e servizi scolastici e polizia locale.

- **Lavori pubblici:**

Le Linee Programmatiche di mandato, approvate con Deliberazione del C.C. n.11 del 06.06.2014, prevedevano la realizzazione di sette interventi da realizzarsi durante il quinquennio.

Era previsto un adeguamento dell'impianto di illuminazione pubblica finalizzato al contenimento energetico ed all'abbattimento dell'inquinamento luminoso: nel corso del periodo 2017-2018 è stato completato il rifacimento della pubblica illuminazione con sostituzione delle lampade con più efficienti lampade a led che garantiscono una maggiore visibilità stradale, oltre che un risparmio energetico, e conseguentemente, economico rilevante.

Era prevista la riqualificazione di Piazza Bonola: nel corso del 2016 si è provveduto con un progetto di 90.000 euro al completo rifacimento del manto stradale della piazza, ammaloratosi nel corso degli anni.

Il punto 8 delle Linee prevedeva il recupero del piano terreno nella parte inutilizzata dell'edificio scolastico: nel corso del mandato si è provveduto a riqualificare la palestra scolastica e a realizzare nuovi servizi igienici a favore della palestra stessa e della mensa scolastica; inoltre si è provveduto con il rifacimento dell'intero impianto idraulico e di riscaldamento dell'edificio.

Grazie ad una convenzione con altri enti locali del territorio è stata realizzata un nuovo canile consortile presso un'area idonea nel territorio di Galliate.

In merito al previsto intervento di recupero e ristrutturazione dell'area denominata ex Circolino è stato realizzato un intervento di sistemazione degli infissi autorizzato dalla Soprintendenza, terminato nell'anno in corso.

Relativamente all'area già adibita a centro conferimento rifiuti, cui è seguita la realizzazione di una nuova isola ecologica nel precedente mandato, si è provveduto alla sistemazione dell'area verde delimitante.

In merito al punto 12 delle Linee Programmatiche, ovvero la manutenzione della viabilità si è provveduto ad interventi di messa in sicurezza di tratti ammalorati, mentre relativamente alla segnaletica stradale, si è provveduto al rifacimento di parte della segnaletica orizzontale e di quella verticale.

Grazie ad un contributo statale, nei primi mesi dell'anno 2019 verrà realizzato un progetto di messa in sicurezza stradale e del parco giochi comunale.

Per quanto concerne il punto 13 sono state stanziato le risorse nel bilancio 2019 (con variazione) e si è provveduto con l'affidamento ad operatore competente per la realizzazione di un progetto di sicurezza pubblica con posizionamento di videocamere ai varchi e nei luoghi nevralgici del paese.

- **Gestione del territorio:**

Nelle Linee Programmatiche di mandato era prevista una pianificazione urbanistica eco compatibile e di salvaguardia del territorio: tale obiettivo è stato realizzato con l'approvazione definitiva della Variante n.6 del PRGC, variante parziale art.17, comma5, della L.R. 56/77 e s.m.i., (oltre all'approvazione modificazioni al PRGC ai sensi del comma 12 lettera a) dell'art.17 della L.R. 56/77 e s.m.i.) che ha consentito un ampliamento della capacità edificatoria sul territorio comunale, senza maggior consumo di terreni agricoli adibiti a colture specifiche della zona.

- **Istruzione pubblica:**

Nel corso del mandato è stata realizzata una nuova struttura convenzionata nel territorio di Trecate per la gestione del servizio mensa scolastica.

E' proseguita la collaborazione con la società concessionaria dei trasporti pubblici conurbati con il finanziamento di linee aggiuntive per una più congrua copertura delle fasce orarie di collegamento con i centri principali del territorio.

Convenzionamento con altri enti locali per la realizzazione di un progetto di lettura per i bambini in età scolare e prescolare.

- **Ciclo dei rifiuti:**

Conferma del servizio di raccolta differenziata porta a porta con risultati oltre la media nazionale, con conseguenti sgravi della tassa rifiuti a favore della cittadinanza.

- **Sociale:**

Nel corso del mandato è stata approvata l'estensione del territorio del CISA di appartenenza (CISA Ovest Ticino) con l'accorpamento dei comuni precedentemente facenti parte del CISA 24; sono fatte salve le prerogative in merito alla partecipazione nel board del consorzio per il Comune di Sozzago.

Come previsto dalle Linee Programmatiche è proseguita la collaborazione con gli enti e le Associazioni operanti sul territorio, in particolare con la Parrocchia, per l'organizzazione di centri estivi e altre attività per i residenti in età scolare, con l'Associazione sportiva per l'organizzazione di giornate di sport e con la Fondazione locale per l'organizzazione congiunta di attività a favore della popolazione anziana e disagiata. E' proseguita la collaborazione con gruppi di volontari per i servizi di trasporto anziani ai nosocomi e per il servizio di prelievi sanguigni in loco, presso locali di proprietà comunale; grazie anche alla collaborazione con la Fondazione locale è stato possibile conservare sul territorio sia uno sportello postale che uno sportello bancario.

Nel corso del mandato è stata altresì formalizzata una collaborazione con un'Associazione Sportiva Dilettantistica per la realizzazione e l'utilizzo di una struttura sportiva a favore della popolazione, in particolare in età scolare e con disabilità.

- **Turismo:**

Costante collaborazione con la Pro Loco di Sozzago per il sostegno all'organizzazione di due eventi annuali di promozione del territorio e delle peculiarità agricole e gastronomiche locali.

Realizzazione di una linea wi-fi per l'utilizzo gratuito nel centro del comune e nelle aree pubbliche (municipio, scuole, biblioteca).

3.1.2. Valutazione delle performance

I criteri di valutazione della performance dei responsabili sono distinti per il Segretario Comunale e i Responsabili di servizio, secondo quanto previsto nel Piano della Performance approvato e redatto secondo quanto previsto dal D.Lgs. 150/2009 con cedenza annuale e regolarmente pubblicato (unitamente alla Relazione della Performance) sul sito istituzionale del Comune nell'apposita sezione dedicata.

In particolare vengono analizzati tre indicatori di capacità relativamente al Segretario Comunale, ovvero il raggiungimento degli obiettivi in relazione alle funzioni ed alle attività svolte, eventuali altri incarichi espletati nel corso dell'anno, i comportamenti organizzativi e sei indicatori di capacità relativamente ai Responsabili di Servizio, ovvero: grado di complessità dei servizi assegnati, conoscenza degli strumenti e dei metodi di lavoro, precisione ed accuratezza nell'esecuzione dei compiti assegnati, flessibilità operativa, spirito di collaborazione e capacità di rapportarsi con l'utenza esterna.

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

Non previsto per i comuni di classe demografica quale quella a cui appartiene il Comune di Sozzago.

Il Consiglio Comunale con deliberazione n.8 del 01.03.2017 ha approvato la revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, con ricognizione partecipazione possedute, individuazione partecipazione da alienare, determinazioni per alienazione; con deliberazioni n.31 del 15.12.2017 e n.16 del 24.09.2018 ha approvato la razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

Nella presente Parte III si pongono a confronto gli esercizi 2014-2018 (esercizio il cui Conto del Bilancio è stato approvato in data 06.03.2019 dal Consiglio Comunale).

Si precisa che alcuni dati vengono esposti in due distinte tabelle, la prima rispecchiante quella indicata nello schema tipo per la redazione di fine mandato allegata al decreto ministeriale del 26 aprile 2013 e la seconda che recepisce gli schemi di cui al D.Lgs. 118/2011.

In alcuni quadri, seguendo le indicazioni del decreto ministeriale del 26.04.2013, vengono forniti solo i dati relativi al primo anno e all'ultimo.

ENTRATE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018
ENTRATE CORRENTI	804.717,38	732.475,65			
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	29.623,48	45.614,04			
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00			
TOTALE	834.340,86	778.089,69			

ENTRATE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018
TITOLO 1 Entrate correnti (tributarie)			613.958,80	587.247,18	583.274,66
TITOLO 2 Entrate correnti (trasferimenti)			44.574,01	37.611,31	42.276,02
TITOLO 3 Entrate correnti (extratributarie)			96.148,74	102.434,03	97.478,01
TOTALE ENTRATE CORRENTI			754.681,55	727.292,52	723.028,69
TITOLO 4 Entrate in conto capitale			40.124,75	61.306,19	33.166,10
TITOLO 5 Entrate per riduzione di attività			0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione a prestiti			0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere			0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro			157.487,87	150.071,98	147.425,55
TOTALE			952.294,17	938.670,69	903.620,34

(IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018
TITOLO 1					
SPESE CORRENTI	677.352,36	646.078,47			
TITOLO 2					
SPESE IN CONTO CAPITALE	96.183,39	28.266,08			
TITOLO 3					
RIMBORSI DI PRESTITI	35.382,39	38.732,78			
TOTALE	808.918,14	713.077,33			

SPESE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018
TITOLO 1					
Spese correnti		646.078,47	641.492,40	624.067,85	643.411,18
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		0,00	0,00	1.741,58	1.741,50
TITOLO 2					
Spese in conto capitale.		28.266,08	173.525,52	96.558,82	42.441,28
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale		99.120,00	36.789,35	38.307,34	32.727,92
TITOLO 3					
Spese increm.att.finanz.		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4					
Rimborso prestiti		38.732,78	40.504,33	55.160,76	27.314,86
TITOLO 5					
Chiusura anticipazioni tesoriere		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7					
Spese per conto terzi e part.giro		113.419,37	157.487,87	150.071,98	147.425,55
TOTALE		925.616,70	1.049.799,47	965.908,33	895.062,29

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	82.406,69	113.419,37			
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	82.406,69	113.419,37			

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO			157.487,87	150.071,98	147.425,55
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO			157.487,87	150.071,98	147.425,55

3.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consultivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Totale titoli (I+II*III) delle entrate	804.717,38				
Spese titolo I	677.352,36				
Rimborsi prestiti parte del titolo III	35.382,39				
Saldo di parte corrente	91.982,63				
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo pluriennale Vincolato per spese correnti in entrata		372,68	0,00	0,00	1.741,58
Totale titoli (I+II+III) delle entrate		732.475,65	754.681,55	727.292,52	723.028,69
Spese titolo I		646.078,47	641.492,40	624.067,85	643.411,18
Fondo pluriennale Vincolato (parte corrente)		0,00	0,00	1.741,58	1.741,50
Spese titolo 4 (ex titolo3)		38.732,78	40.504,33	55.160,76	27.314,86
Utilizzo avanzo per parte corrente		0,00	0,00	0,00	1.311,23
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento		8.768,40	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte corrente		39.268,68	72.684,82	46.322,33	53.613,96

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Entrate titolo IV	29.623,48				
Entrate titolo V**	0,00				
Totale titoli (IV+V)	29.623,48				
Spese titolo II	96.183,39				
Differenza di parte capitale	-66.559,91				
Entrate correnti destinate ad investimenti	39.550,79				
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	32.750,00				
SALDO DI PARTE CAPITALE	5.740,88				

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Utilizzo avanzato di amministrazione per spese di investimento		90.000,00	90.000,00	50.000,00	25.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale in entrata		4.814,59	99.120,00	36.789,35	38.307,34
Entrate correnti destinate a spese di investimento		8.768,40	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 4-5-6 (ex 4-5)		45.614,04	40.124,75	61.306,19	33.166,10
Spese titolo 2		28.266,08	173.525,52	96.558,82	42.441,28
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (spesa)		99.120,00	36.789,35	38.307,34	32.727,92
SALDO DI PARTE CAPITALE		21.810,95	18.929,88	13.229,38	21.304,24

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa".

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.*

ANNO 2014

Riscossioni	844.003,34	
Pagamenti	786.696,29	
Differenza		57.307,05
Residui attivi	72.744,21	
Residui passivi	104.628,54	
Differenza		-31.884,33
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	25.422,72

ANNO 2015

Riscossioni	828.876,57	
Pagamenti	710.697,27	
Differenza		118.179,30
Residui attivi	62.632,49	
Residui passivi	115.799,43	
Differenza		-53.166,94
FPV entrata	5.187,27	
FPV spesa	99.120,00	
Differenza		-€ 93.932,73
Avanzo di amministrazione applicato		€ 90.000,00
	Avanzo (+) o disavanzo (-)	€ 61.079,63

ANNO 2016

Riscossioni	893.060,78	
Pagamenti	925.506,51	
Differenza		-32.445,73
Residui attivi	59.233,39	
Residui passivi	87.503,61	
Differenza		-28.270,22
FPV entrata	99.120,00	
FPV spesa	36.789,35	
Differenza		62.330,65
Avanzo di amministrazione applicato		90.000,00
	Avanzo (+) o disavanzo (-)	91.614,70

ANNO 2017

Riscossioni	769.053,52	
Pagamenti	866.981,87	
Differenza		-97.928,35
Residui attivi	169.617,17	
Residui passivi	58.877,54	
Differenza		110.736,63
FPV entrata	36.789,35	
FPV spesa	40.048,92	
Differenza		-3.259,57
Avanzo di amministrazione applicato		50.000,00
	Avanzo (+) o disavanzo (-)	59.551,71

ANNO 2018

Riscossioni	865.603,46	
Pagamenti	779.362,88	
Differenza		86.240,58
Residui attivi	38.016,88	
Residui passivi	81.229,99	
Differenza		-43.213,11
FPV entrata	40.048,92	
FPV spesa	34.469,42	
Differenza		5.579,50
Avanzo di amministrazione applicato		26.311,23
	Avanzo (+) o disavanzo (-)	74.918,20

Risultato di amministrazione di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato	0,00				
Per spese in conto capitale	142.767,88				
Per fondo ammortamento					
Non vincolato	344.377,89				
Totale	487.145,77				

Risultato di amministrazione di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Accantonato		13.821,41	24.847,43	35.415,97	31.864,77
Vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Destinato per spese di invest		57.250,98	18.929,88	23.539,58	20.211,24
Disponibile		430.492,20	476.772,17	480.391,87	541.137,07
Totale		501.564,59	520.549,48	539.347,42	593.213,08

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

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	429.932,39				
Totale residui attivi finali	190.115,19				
Totale residui passivi finali	132.901,81				
Risultato di amministrazione	487.145,77				
Utilizzo anticipazione di cassa	NO				

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre		553.011,54	541.313,14	438.962,96	649.625,35
Totale residui attivi finali		170.174,77	106.916,65	206.935,92	60.202,14
Totale residui passivi finali		122.501,72	90.890,96	66.502,54	82.144,99
FPV per spese correnti		0,00	0,00	1.741,58	1.741,50
FPV per spese in c/ capitale		99.120,00	36.789,35	38.307,34	32.727,92
Risultato di amministrazione		501.564,59	520.549,48	539.347,42	593.213,08
Utilizzo anticipazione di cassa		NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	32.750,00				
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	32.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					1.311,23
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento		90.000,00	90.000,00	50.000,00	25.000,00
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	0,00	90.000,00	90.000,00	50.000,00	26.311,23

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

Residui attivi 31.12.2018	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	9.551,71	5.363,11	7.270,44	16.838,17	39.023,43
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	2.295,90	2.295,90
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	18.882,81	18.882,81
Totale	9.551,71	5.363,11	7.270,44	38.016,88	60.202,14
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZ. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	9.551,71	5.363,11	7.270,44	38.016,88	60.202,14
Residui passivi 31.12.2018	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	0,00	0,00	915,00	80.379,89	81.294,89
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATT.FIN.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZ. TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 47 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	850,10	850,10
TOTALE GENERALE	0,00	0,00	915,00	81.229,99	82.144,99

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	12,46%	15,03%	12,67%	23,66%	8,71%

5. Patto di Stabilità interno / Pareggio di bilancio

Viene indicata la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno dove con "S" si indica se l'ente è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto e "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge :

2014	2015	2016	2017	2018
S	S	S	S	S

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

Sia negli esercizi in cui vigeva il regime del Patto di Stabilità interno, che in quelli di vigenza del Pareggio di Bilancio, l'ente è sempre risultato adempiente al patto/pareggio.

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

///

6. Indebitamento

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	507.251,20	468.518,42	428.014,09	372.853,33	345.538,47
Popolazione residente	1.086	1.069	1.068	1.075	1.070
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	467,082	438,277	400,762	346,840	322,933

6.2. Rispetto del limite di indebitamento.

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,599%	3,114%	2,794%	2,728%	2,339%

7. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	28.247,43	Patrimonio netto	1.178.391,79
Immobilizzazioni materiali	2.689.859,81		
Immobilizzazioni finanziarie	430,00		
rimanenze	0,00		
crediti	297.352,34		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.474.114,28
Disponibilità liquide	347.111,82	debiti	710.495,33
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	3.363.001,40	totale	3.363.001,40

Anno 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	11.782,03	Patrimonio netto	2.635.938,74
Immobilizzazioni materiali	3.092.061,44	Fondi rischi ed oneri	4.800,00
Immobilizzazioni finanziarie	205.324,19	TFR	0,00
rimanenze	0,00	Debiti	427.683,46
crediti	33.137,37	Ratei e risconti passivi	948.535,38
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	670.695,51		
Ratei e risconti attivi	3.957,04		
Totale	4.016.957,58	totale	4.016.957,58

CONTI D'ORDINE	32.727,92
----------------	-----------

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	195.215,38	195.215,38	195.215,38	195.215,38	195.215,38
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	192.205,04	192.205,04	192.053,08	189.559,48	190.178,05
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	32,605	35,372	36,065	35,558	35,956

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> Abitanti	212,24	213,78	216,63	210,57	212,13

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti

Due dipendenti + un segretario comunale in convenzione per 66,66% della spesa, pari a 2,66 dipendenti

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Abitanti</u> Dipendenti	408	402	402	404	402

8.4. Rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione

Nel periodo di durata del mandato non sono stati instaurati rapporti di lavoro flessibile.

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

Negativo

8.6. Limiti assunzionali di cui ai precedenti punti relativi alle aziende speciali e alle Istituzioni:

L'ente non possiede aziende speciali o istituzioni.

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo risorse decentrate	10.956,53	14.207,42	15.194,77	14.205,24	10.515,21
Fondo risorse decentrate (spesa a confronto)	8.556,53	8.556,53	8.556,53	8.556,53	8.773,63
Fondo risorse decentrate (limite di spesa)	8.556,53	8.556,53	8.556,53	8.556,53	8.773,63

8.8. Provvedimenti adottati ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007(esternalizzazioni):

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 non è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione: l'ente non è stato oggetto di rilievi di irregolarità contabili.

3. Azioni intraprese per contenere la spesa

In data 20 dicembre 2018 è stata approvata la Nota di Aggiornamento del DUP 2019-2021, contenente le seguenti misure per contenere la spesa.

Il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 2 commi da 594 a 599 della Legge 24.12.2007, n.244, il Piano di contenimento della spesa ai sensi dell'art. 8, comma 4, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, e il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa ai sensi dell'art.16 comma 4 del D.L. 06.07.2011, n.98.

Relativamente ai beni immobili, si rileva che l'Amministrazione comunale non è soggetta di canoni passivi.

PARTE V – Organismi controllati

1. Organismi controllati

Acqua Novara.VCO S.p.A (servizio idrico integrato ATO) è l'unica società in cui l'ente detiene una partecipazione, che essendo pari allo 0,1909% del capitale sociale, **non è di controllo**.

1.1. Le società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76 comma 7 del D.L. n. 112 del 2008?

Non ricorre la fattispecie.

1.2. Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente.

Non ricorre la fattispecie.

1.3.-1.4 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.

Esternalizzazione attraverso società o altri organismi controllati

Non ricorre la fattispecie.

Esternalizzazione attraverso società o altri organismi partecipati:

1.4.Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente):

(come da certificato preventivo-quadro 6 quater)

L'unica partecipazione in società è relativa alla gestione del servizio idrico integrato, mediante una partecipazione in Acqua Novara.VCO S.p.A. pari allo 0,1909%; trattandosi di partecipazione inferiore allo 0,49% non vengono indicati i dati contabili della società (nota (7) del quadro di cui al modello ministeriale).

L'ente non ha partecipazioni in aziende speciali.

L'ente partecipa ai seguenti consorzi:

Consorzio di Bacino Basso Novarese (quota di partecipazione dello 0,48%);

Consorzio Case di Vacanze dei Comuni novaresi (quota di partecipazione dello 0,22 %);
 Consorzio Istituto Storico della Resistenza e della Società Contemporanea nel Novarese e nel Verbano Cusio
 Ossola "Piero Fornara" (quota di partecipazione dello 0,12 %);
 Consorzio intercomunale per la gestione dei servizi socio-assistenziali dell'Ovest Ticino (quota di
 partecipazione dell' 1,3 %).
 Relativamente al Consorzio intercomunale per la gestione dei servizi socio-assistenziali dell'Ovest Ticino,
 la cui partecipazione è superiore allo 0,49% si riportano i seguenti elementi riferiti al Conto del Bilancio
 degli esercizi 2013 e 2017 (ultimo approvato alla data odierna):

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2013*							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Consorzio	6	7		9.589.629,00	1,80	898.327,00	- 32.155,00
(cod. ADECO 88.10.0)				-	0,00	-	-
				-	0,00	-	-
				-	0,00	-	-
(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;							
l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							
(2) Vanno indicate le aziende e le società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.							
Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.							
(3) indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato							
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi- azienda.							
(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.							
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazioen fino al 0.49%							

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2017*							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Consorzio	6	7		9.831.909,00	1,30	630.556,00	- 66.100,00
(cod. ADECO 88.10.0)				-	0,00	-	-
				-	0,00	-	-
				-	0,00	-	-
				-	0,00	-	-
				-	0,00	-	-

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;
l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e le società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.

Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino al 0.49%

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 la fattispecie.

Tale è la relazione di fine mandato del **Comune di Sozzago** che sarà trasmessa, previa certificazione dell'organo di revisione dell'ente, alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Li, 13.03.2019



IL SINDACO
(Carla Zucco)

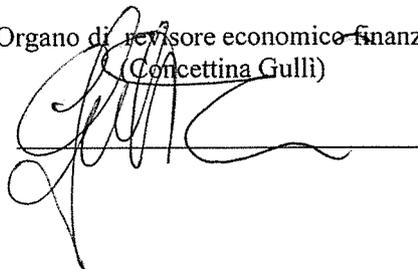
Carla Zucco

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li, 19.03.2019

L'Organo di ~~revisore economico-finanziario~~
(Concettina Gulli)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'CG', written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

