



## Comune di Grantorto

AREA AMMINISTRATIVO CONTABILE

### SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2011-2012-2013-2014-2015

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

#### PREMESSA

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

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

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato così come stabilito dall'art. 11 del DL 06-03-2014 n. 16 convertito in Legge 02-05-2014 n. 68 e come di seguito evidenziato:

35010 Grantorto Pd, Via Roma 18  
telefono 049-5960003-5960413 - telefax 049-9490072  
E-mail [ragioneria@comune.grantorto.pd.it](mailto:ragioneria@comune.grantorto.pd.it)  
posta certificata [grantorto.pd@legalmailpa.it](mailto:grantorto.pd@legalmailpa.it)

1. entro 60 giorni antecedenti la scadenza del mandato elettorale il Sindaco sottoscrive la relazione di fine mandato;
2. entro 15 giorni dopo la sottoscrizione della relazione di fine mandato da parte del Sindaco, la stessa va certificata dal Revisore dei Conti;
3. entro 3 giorni dalla certificazione del Revisore dei Conti la relazione, così debitamente sottoscritta e certificata, va inoltrata alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti e va altresì trasmessa alla Conferenza Stato Città ed Autonomie Locali;
4. entro 7 giorni dalla Certificazione della relazione da parte del Revisore dei Conti, la stessa va pubblicata sul sito del Comune di Grantorto munita del protocollo e della data di spedizione della stessa alla Sezione Regionale della Corte dei Conti.

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 dicembre**

<b>anno 2011</b>	<b>4.738</b>
<b>anno 2012</b>	<b>4.675</b>
<b>anno 2013</b>	<b>4.723</b>
<b>anno 2014</b>	<b>4.721</b>
<b>anno 2015</b>	<b>4.666</b>

### **1.2 Organi politici**

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

<b>GAVIN LUCIANO</b>	<b>SINDACO- PRESIDENTE</b>
<b>MIAZZO ANTONIO</b>	<b>ASSESSORE</b>
<b>MALFATTI LUISANA</b>	<b>ASSESSORE</b>
<b>BORDIGNON CARLINO</b>	<b>ASSESSORE</b>
<b>MARCON MAURO</b>	<b>ASSESSORE</b>
<b>BARATTO MARIO</b>	<b>CONSIGLIERE</b>
<b>GENTILIN VANESSA</b>	<b>CONSIGLIERE</b>
<b>RIZZI GIANFRANCO</b>	<b>CONSIGLIERE</b>
<b>PIGATTO RITA</b>	<b>CONSIGLIERE</b>
<b>ACQUA SERGIO</b>	<b>CONSIGLIERE</b>
<b>MARTINI GIANNINA</b>	<b>CONSIGLIERE</b>
<b>BRESSAN FERNANDO</b>	<b>CONSIGLIERE</b>
<b>MALFATTI STEFANIA</b>	<b>CONSIGLIERE</b>

### **1.3 Struttura organizzativa**

**L'organigramma dell'ente è così riassumibile:**

Segretario Generale in Convenzione con i Comuni di Borgoricco, Gazzo e Grantorto: Dott. Valerio Zampieri

Numero posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente: 17

### **1.4 Condizione giuridica dell'Ente:**

Nel periodo del mandato l'Ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato:

**NO**

### **1.5. Condizione finanziaria dell'Ente:**

L'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art.244 TUEL :

**NO**

L'ente ha dichiarato il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis TUEL:

**NO**

L'ente ha fatto ricorso al fondo rotazione di cui all'art.243-ter e 243-quinquies del TUEL:

**NO**

L'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art.3-bis del D.L.174/12 convertito con L.213/12:

**NO**

## **1.6 Situazione di contesto interno/esterno:**

Nella seguente tabella vengono descritti in sintesi, per ogni Area i Servizi gestiti nel Comune di Grantorto durante il mandato e le modifiche attuate:

### **AREA AMMINISTRATIVO CONTABILE**

L'Area Amministrativo Contabile comprende la Contabilità (in tutti gli aspetti e le fasi: finanziaria economico patrimoniale ex D. Lgs 77-267 e e D lgs 118/2011, sostituito d'imposta, contabilità IVA, economato in tutte le fasi), Personale, Centralino, Protocollo, Archivio, Segreteria e supporto degli Amministratori, Sociale, Biblioteca, Servizi Culturali e Servizi Scolastici.

L'Area è composta da sette dipendenti di cui un part time al 50% e nel corso del quinquennio 2011-2015 è stata interessata da una serie di modifiche interne di personale e mansioni quali: inserimento nell'area amministrativo contabile al servizio segreteria, scuola, cultura, segreteria degli amministratori ( nuovo servizio attribuito alla segreteria ) di una dipendente comunale proveniente dall'area tributi; copertura con il personale della ragioneria di due assenze per maternità che si sono verificate negli uffici demografici e nell'ufficio tecnico; cambio definitivo di mansioni di una dipendente dell'ufficio ragioneria trasferita agli uffici demografici e di una dipendente degli uffici demografici trasferita alla ragioneria con il conseguente onere dell'avviamento della persona nel nuovo servizio, la sua istruzione e formazione.

Tutti i servizi dell'area hanno svolto le numerose incombenze consolidate nel tempo come proprie dell'area unitamente alle nuove aggiunte dalle normative e dalle esigenze poste a carico del settore così come di seguito riepilogato:

**Il settore contabile**, nel quinquennio di riferimento 2011/2015 è stato caratterizzato e fortemente condizionato da tutte le riforme finanziarie e contabili imposte dallo Stato e dai conseguenti adempimenti nelle fasi della programmazione, della gestione e della rendicontazione con tutte verifiche, concessioni e partecipate, modelli IVA, IRAP Unico 770, Linee guida Bilancio di Previsione e Rendiconto, Certificazioni ministeriali Bilancio di Previsione e Rendiconto, rilevazioni tempi di pagamento, rilevazione spese pubblicità, applicazione della nuova normativa connessa con la fatturazione elettronica, lo split payment, la nuova contabilità finanziaria economico patrimoniale con riclassificazioni dei residui, la riclassificazione delle entrate e delle spese, DUP e Nuovi Bilanci e Nuovi rendiconti ecc., le numerose verifiche e incombenze finalizzate agli acquisti e ai pagamenti con i DURC ed EQUITALIA.

A partire dall'1/01/2013 il Comune di Grantorto è stato assoggettato alla normativa e ai vincoli imposti dal Patto di stabilità che ha influenzato notevolmente le scelte, le verifiche e i costanti monitoraggi finalizzati al rispetto del saldo obiettivo imposto.

Il Comune di Grantorto ha attivato e concluso prima dell'entrata in vigore del patto di stabilità quattro grosse opere composte da tre grosse strutture di produzione di energia

alternativa da fotovoltaico e la quarta opera inerente il campo da hockey - finanziate con mutui – che sono state eseguite e definitivamente concluse entro il 31/12/2012: opere che hanno generato economie sulla spesa di energia elettrica oltre che rilevanti entrate da produzione di energia “ da scambio sul posto “ oltre ad una nuova entrata ventennale di un contributo dalla Federazione Italiana Hockey.

**Il settore Personale**, oltre che occuparsi della normale gestione del personale con tutte le rilevazioni e certificazioni vecchie e nuove poste a carico del settore quali conto del personale e relazione, sose, rilevazioni, registrazioni e certificazioni delle assenze “ Brunetta “ e permessi “ l. 104 “ , scioperi, anagrafe delle prestazioni, aggiornamenti mensili della retribuzione variabile, è stato aggravato dalle numerosissime richieste di modelli pensionistici PA04 di personale che a vario titolo ha lavorato in passato presso il Comune di Grantorto e ciò ha comportato verifiche d’archivio e ricostruzioni non agevoli per la difficoltà di reperire i dati negli archivi.

**Il settore segreteria, scuola, sociale cultura e servizio di supporto agli amministratori** comprende le pratiche numerose per l’assegno di maternità, famiglie numerose, l’accesso alle abitazioni, pratiche per il diritto allo studio ( libri di testo ), trasporto e mensa scolastici, organizzazione di corsi estivi per i ragazzi in età scolare – estate ragazzi per ogni fascia d’età e con più proposte - delibere di Giunta e Consiglio Comunale, gestione del prestito librario, la realizzazione del libro “ La storia, le immagini, la vita “ di Grantorto e le attività culturali e ricreative quali:

promozione dell’incontro dei cittadini e tra le generazioni attraverso proposte di soggiorni alle terme a marzo e novembre, soggiorni al mare a giugno e agosto, gite culturali, organizzazione di eventi popolari finalizzati al recupero di tradizioni locali come “ I lavori di una volta “, “ festa della lumera”, “ festa della Befana “, “ Brusa marso “, “ Carnevale”, “ Alici nel paese delle meraviglie “; promozione di attività culturali e formative quali corsi per la sicurezza, incontri sulla sanità;

**Il servizio “front office”** comprensivo del servizio protocollo, archiviazione, recapito posta e distribuzione della stessa. L’area amministrativo contabile è stata altresì interessata dal cambio dei programmi gestionali interni.

## **AREA TECNICA**

L’Area Tecnica comprende i servizi connessi alla gestione del territorio, all’urbanistica, all’edilizia privata, ai lavori pubblici alla manutenzione delle strutture ed infrastrutture pubbliche al centro elaborazione dati al commercio e la vigilanza.

Nel quinquennio l’Area Tecnica ed il personale preposto in essa è stata interessata dai seguenti eventi:

Convenzione con il Comune di Gazzo per la condivisione al 50% del Responsabile dell’Area Tecnica relativa al periodo dal 12 Settembre 2011 al 31 Dicembre 2013;

Tre congedi per maternità dei quali uno in ufficio tecnico coperto parzialmente con una mobilità provvisoria interna al 50% di una dipendente dell’ufficio ragioneria e due dell’ufficio vigilanza - assenze gestite comunque nell’ambito del Distretto di polizia comunale PD1A -.

**Il servizio lavori pubblici** ha svolto numerose progettazioni finalizzate all'attivazione di finanziamenti regionali, statali quali Il settore ha avviato opere pubbliche descritte al successivo paragrafo 311 che nella loro complessità hanno interessato più settori della vita sociale come la progettazione di opere per lo sport e per mantenere in efficienza le scuole. Alle problematiche proprie della progettazione dell'affidamento dei lavori la loro direzione collaudo, sempre più complesse e articolate secondo una normativa costantemente in evoluzione è stata necessaria una forte attenzione per l'obbligo del rispetto del patto di stabilità al quale il Comune di Grantorto è stato assoggettato a partire dall'anno 2013.

Detta norma ha influenzato il periodo precedente e precisamente gli anni 2011 e 2012 determinando la corsa all'attivazione importanti interventi contenenti strutture di produzione di energia alternativa da fotovoltaico - finanziate con mutui - che sono state eseguite e definitivamente concluse entro il 31/12/2012 prima dell'entrata in vigore dei limiti rigidi imposti dal patto alle spese di investimento, oltre che finalizzate a contenere le opere entro il quarto conto energia il cui rapporto costi di intervento e redditività dovuta alla cessione energia è stato ed è il più vantaggioso

I limiti rigidi del Patto di Stabilità hanno comportato una seria e costante programmazione degli investimenti e dei relativi finanziamenti e la costante verifica del rispetto dei saldi obiettivo rapportata avvio delle opere e dei pagamenti delle stesse.

**Il servizio CED** è stato interessato da numerosi eventi quali l'avvio di un nuovo sistema informatico per la gestione di alcuni servizi dell'Ente quali la segreteria, il protocollo, i demografici, l'albo pretorio, il sistema di archiviazione in sicurezza interno ed esterno all'ente, il nuovo sito interne del Comune coerente con le disposizioni relative alla trasparenza degli atti pubblici.

In generale il servizio tecnico è articolato inoltre a tutte le problematiche connesse alla Gestione pratiche edilizie, riunioni Commissioni Edilizie rilascio Permessi di Costruire, verifica delle Denunce di Inizio attività, verifica delle pratiche presentate attraverso l'istituto della Segnalazione Certificata di inizio di attività, provvedimenti di sospensione dei lavori, abbattimento e riduzione in pristino e irrorazione sanzioni amministrative secondo la legislazione vigente, in materia di prevenzione e repressione dell'abusivismo edilizio e paesaggistico-ambientale

In particolare per quanto riguardano le pratiche edilizie sul modello consolidato negli anni precedenti si è stabilizzato il periodo di giacenza le pratiche edilizie per l'espletamento delle procedure in 30 giorni, periodo inferiore a quanto stabilito dalle norme in materia. A ciò si fa riferimento a pratiche correttamente presentate dai professionisti, o che siano conformate in grado da esprimere in termini soddisfacenti le intenzioni progettuali. E comunque corretto ribadire che nella maggior dei casi i tempi per il rilascio della concessione tendono ad essere dilazionati per la mancata tempestività da parte dei professionisti incaricati nel presentare la documentazione conseguente a corredo della pratica. Inoltre tempi eccessivamente lunghi si verificano quanto è necessario acquisire pareri esterni all'ente.

E' opportuno far presente che nella maggior parte dei casi le sospensioni dell'iter delle pratiche è dovuto alla presentazione di documentazione non coerente con le disposizioni di legge e del regolamento edilizio comunale, oltre che nella non leggibilità del progetto. Questo ufficio ha adottato criteri applicati costantemente che agevolano la presentazione delle pratiche edilizie, da tempo ha abolito le cartellina tipo, gli stampati, non più

strettamente necessari se si utilizza un sistema informatico, proponendo modelli attraverso il sito ufficiale del Comune. E ancora l'efficiamento del sistema passa attraverso l'uso di sistemi informatici che mettono a disposizione degli operatori in modo immediato strumento in grado di rendere più agevole il loro lavoro.

**Il servizio ambiente e gestione del territorio è stato interessato.**

Si continua il lavoro intrapreso nel 2009 nella formazione del P.A.T. Comunale, tramite incontri con i tecnici incaricati a supportare l'Ufficio Tecnico nella predisposizione degli elaborati.

E' stata definitivamente ottenuto il parere sulla parte ambientale del Documento Preliminare da parte della Commissione VAS Regionale.

E' stata posta particolare attenzione della redazione del Quadro conoscitivo nell'analisi del territorio con redazione di particolari elaborazioni con strumento informatici avanzati (Gis) prevedendo schedature di quasi tutte le tematiche da affrontare nella redazione del nuovo Piano di Assetto del Territorio.

L'analisi ed elaborazione dei dati in formato GIS hanno riguardato non solo l'aspetto urbanistico, con la revisione critica del vecchio Piano Regolatore Generale estrapolando per tematismi ogni aspetto della vecchia programmazione urbanistica, ma anche analisi correlate alla formazione del nuovo PAT, in particolare l'individuazione geo referenziata di tutti i civici del territorio coordinati con il sistema anagrafico compresa l'analisi della viabilità, l'aggiornamento del Piano di Zonizzazione acustica, l'analisi e l'aggiornamento delle tematiche che riguardano la geomorfologia del territorio, l'analisi e l'aggiornamento delle tematiche storico culturali ambientale e del territorio rurale. Sono state valutate altresì tutte le manifestazioni di interesse relative alla formazione del nuovo strumento urbanistico oltre ad alcune proposte di accordo pubblico-privato espletate attraverso bando pubblico.

È stato definito il progetto di piano.

**Il servizio Commercio** è stato interessato oltre che dalle normali procedure di controllo del territorio anche nell'attuazione delle disposizioni relative alla cosiddetta "Impresa in un giorno" attraverso lo sportello telematico SUAP (Sportello Unico per le Attività Produttive) L'innovazione dapprima interamente gestita dall'ufficio con proprie strutture informatiche e con propri modelli gestionali, è stata assorbita in parte per la mera gestione da un accordo con la Camera di Commercio di Padova per le procedure informatiche e di archiviazione delle pratiche.

**Il servizio Vigilanza** è svolto all'interno della convenzione con il distretto PD1A che in parte ha assorbito il disagio dovuto da due assenze prolungare maternità. Sono state proposte, verificate e realizzate alcune innovazioni in particolare al messa in opera temporanea di un rilevatore di infrazioni semaforiche T.RED e un rilevatore mobile delle infrazioni dovute alla mancata revisione dei veicoli e delle assicurazione dei veicoli.

## **AREA TRIBUTI DEMOGRAFICI**

L'Area Tributi Demografici comprende i Servizi Tributi, Demografici – Elettorale e Attività Produttive rispetto il Servizio Rifiuti e TOSAP.

Nel quinquennio di riferimento, l'Area è stata interessata dai seguenti eventi:

- Per quanto riguarda il **Servizio Demografico**, si è verificato un evento di maternità che è stato parzialmente coperto con una mobilità interna dall'Ufficio Ragioneria al 42% (ore 15,15/36), ed è stato altresì interessato successivamente da eventi prolungati di malattia e assenze per assistenza familiare di congiunti. Successivamente, con la fine del periodo di maternità, si è consolidata la mobilità interna dall'Ufficio Ragioneria ai Demografici e viceversa dai Demografici all'Ufficio Ragioneria e ciò ha comportato tempi ed energie nel processo di avviamento e formazione. Il servizio è riuscito, grazie agli interventi sopra indicati, a dare un servizio puntuale e competente ai propri cittadini e ad ottemperare a tutte le incombenze interne imposte dallo Stato soprattutto le nuove incombenze derivanti dall'aumento esponenziale degli atti di cittadinanza e dall'attribuzione agli ufficiali di Stato Civile delle competenze in merito alle separazioni legale.
- Per quanto riguarda il **Servizio Tributi**, nel periodo considerato lo stesso è stato interessato da una riduzione d'organico con la mobilità interna di una dipendente verso il Servizio di Segreteria e Segreteria degli Amministratori: detta vacanza di personale è stata mitigata con personale LPU. L'Attività del servizio riguarda la gestione, in tutte le fasi, dei tributi attivi comunali che hanno visto la soppressione di legge dell'ICI con decorrenza 31/12/2011 tranne i controlli tutt'ora in corso per il recupero dell'evasione costituente entrata corrente del Bilancio Comunale. Nel corso del periodo si è verificata l'istituzione di nuove imposte da parte dello stato collegate ai tagli di trasferimenti erariali quali IMU – dal 2012 – e TASI – dal 2014 – e dal 2015 entrambe divenute IUC: nell'evidenziare la mole lavorativa in delibere, relazioni, regolamenti ecc. il servizio ha posto in essere la bollettazione a domicilio al fine di aiutare il cittadino contribuente. E' stato richiesto uno sforzo notevole rispetto agli anni precedenti nel recupero dell'evasione tributaria inerente l'ICI e l'IMU al fine ovviare l'incremento della tassazione nel rispetto delle linee programmatiche di mandato elettorale.

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

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto di fine mandato (2014 ultimo rendiconto approvato)
Parametri positivi	9 su 10	9 su 10

Si precisa, altresì, che il Rendiconto 2015, ad oggi non è stato approvato dal Consiglio Comunale.

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

**1. Attività Normativa:**

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

**2. Attività tributaria.**

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

**2.1.1. ICI/IMU**

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu);

<b>Aliquote ICI/IMU</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Aliquota abitazione principale	4,5 X MILLE (ESENTE)	4,5 X MILLE	4,5 X MILLE	TASI	TASI
Detrazione abitazione principale	=====	200,00	200,00	=====	=====
Altri immobili	5 X MILLE	8,10 X MILLE	8,10 X MILLE	8,10 X MILLE	8,10 X MILLE
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	=====	2 X MILLE	2 X MILLE	1 X MILLE	1 X MILLE

2.1.2. Addizionale Irpef: L'Amministrazione Comunale non l'ha istituita.

2.1.3. Prelievi sui rifiuti

A seguire vengono evidenziati il tasso di copertura dei costi del servizio ed il costo pro-capite:

<b>Prelievi sui rifiuti</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Tipologia di prelievo	TIA 1	TIA 2	TARES	TARES	IUC COMPONENTE TARI

Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio pro capite	56,46	57,59	59,93	61,68	62,21

### **3. Attività amministrativa.**

#### **3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:**

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n.267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto, nonché del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici, il nostro Ente ha adottato un sistema dei controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta;
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definitivi;
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità.

Il sistema di controlli interni attuato, in ottemperanza alla legislazione vigente, prevede, le attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata anche da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, nonché il procedimento di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi fissati nel periodo di mandato.

##### **3.1.1. Controllo di gestione**

I controlli di gestione, attuati ai sensi della normativa vigente. Vale la pena di evidenziare i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato, che sono sintetizzati, come sotto riportato:

- 1) Per quel che riguarda il personale dipendente, si evidenzia che, nel rispetto dell'obiettivo "madre" dell'Amministrazione Comunale che è "il bene per la collettività in primis", è stata attuata una nuova organizzazione interna del personale e degli uffici e servizi più funzionale rispondente all'obiettivo indicato che si è completata con la Delibera di Giunta Comunale n. 51 del 28/05/2013 "Determinazioni in merito alla modifica della Dotazione Organica in vigore dall'1 Luglio 2013";
- 2) Per quel che riguarda i lavori pubblici si seguito si evidenziano le opere principali realizzate e/o impegnate nel periodo interessato al mandato:

01	Completamento parcheggio impianti sportivi, con la revisione progettuale ed inserimento di un'area per ospitare il Training Center	
02	Costruzione di un campo per il gioco dell'Hockey con manto in sintetico	
03	Realizzazione della copertura delle tribune presso il campo per il gioco del calcio con l'inserimento di un impianto fotovoltaico	
04	Realizzazione della copertura delle tribune presso il campo per il gioco del calcio con l'inserimento di un impianto fotovoltaico	
05	Realizzazione di un impianto fotovoltaico sul tetto della palestra comunale	
06	Realizzazione di una pensilina fotovoltaica denominata Training Center	
07	Ampliamento della pensilina fotovoltaica denominata Training Center con la previsione di ulteriori n. 2 campate	
08	Sostituzione dei serramenti delle Scuole Elementari e Medie (primo intervento)	
09	Chiusura delle Pensilina Fotovoltaica denominata Training Center al fine di ospitare attività sportive minori ed attività sociali	
10	Manutenzione straordinaria della Copertura delle Scuole Medie	
11	Completamento della sostituzione dei serramenti delle Scuole Elementari e Medie e della Palestra della Scuola Media	
12	Intervento di ristrutturazione della rete di pubblica illuminazione per alcune vie del paese oltre che riorganizzazione, messa a norma di tutta la rete attraverso un'apposita convenzione CONSIP  (l'intervento garantisce un risparmio energetico in 9 anni del 40% sull'attuale previsione anche con la sostituzione di circa 450 corpi illuminanti con tecnologia led, e l'efficientamento di tutto il sistema)	

### 3.1.3. Valutazione delle performance

La performance è il contributo che l'entità – come un singolo individuo, un gruppo di individui, un'unità organizzativa o un'organizzazione nel suo insieme – apporta con la propria azione al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi. In ultima istanza, si tratta di valutare e misurare la soddisfazione dei bisogni per i quali l'organizzazione è stata costituita. Il suo significato si lega strettamente all'esecuzione di un'azione, ai risultati della stessa ed

alle modalità di rappresentazione. Come tale si presta quindi ad essere misurata e gestita. La valutazione della performance è pertanto funzionale a consentire la realizzazione delle finalità dell'ente, il miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale.

Il Segretario Generale è stato l'organo preposto alla valutazione dei risultati raggiunti in riferimento agli obiettivi settoriali fissati per il quinquennio, avendo presenti i contratti decentrati integrativi vigenti e i Piani della Performance approvati annualmente unitamente al Peg.

Con Delibera di Giunta Comunale n.20 del 03.03.2016 è stato approvato il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione 2016/2018 in aggiornamento del precedente piano approvato.

### **3.1.4. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUOEL**

Per le informazioni di dettaglio riferibili agli organismi partecipati dall'ente, si rinvia alla parte V della presente relazione.

## **PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.**

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

<b>ENTRATE (IN EURO)</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b> <small>(dati provvisori con rendi- conto in fase di completamento che contengono i residui re imputati per effetto nuove norme)</small>	<b>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</b>
ENTRATE CORRENTI	1.873.882,45	1.947.859,39	2.021.261,94	1.917.380,60	1.906.956,44	1,76%
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	145.718,26	244.074,89	355.867,65	369.719,76	459.794,59	215,54%
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	200.000,00	606.500,00	0	0	0	100%
<b>TOTALE</b>	<b>2.219.600,71</b>	<b>2.798.434,28</b>	<b>2.377.129,59</b>	<b>2.287.100,36</b>	<b>2.366.751,03</b>	<b>6,63%</b>

<b>SPESE (IN EURO)</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b> <small>(dati provvisori con rendi- conto in fase di)</small>	<b>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</b>
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-----------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------

					completamento e contengono le reimputazioni ai sensi nuove norme)	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.756.473,40	1.915.435,43	1.772.116,21	1.862.336,69	1.984.538,88	12,98%
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	517.711,80	1.022.864,22	323.625,30	262.226,11	924.381,52	78,55%
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	5.997,16	9.449,14	324.424,10	335.247,31	192.456,42	3109,13%
<b>TOTALE</b>	<b>2.280.182,36</b>	<b>2.947.748,79</b>	<b>2.420.165,61</b>	<b>2.459.810,11</b>	<b>3.101.376,82</b>	<b>36,01%</b>

<b>PARTITE DI GIRO</b> (IN EURO)	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	203.473,63	205.277,82	209.415,64	179.461,93	262.478,79	29%
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	203.473,63	205.277,82	209.415,64	179.461,93	262.478,79	29%

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

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>  ( Dati non definitivi in quanto il Rendiconto 2015 è in fase di stesura e da approvare)
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.873.882,4	1.947.859,39	2.021.261,94	1.917.380,60	1.906.956,44
Entrate del titolo IV destinati al titolo I della spesa	29.582,75	16.992,52	25.000,00		
Avanzo per spesa corrente	58.667,73	82.749,58	293.000,00	288.460,71	180.000,00
Fpv corrente 2015					210.278,99
Spese titolo I	1.756.473,40	1.915.435,43	1.772.116,21	1.862.336,69	1.984.538,88
Rimborso prestiti parte del titolo III	5.997,16	9.449,14	324.424,10	335.247,31	192.456,42

Saldo di parte corrente	199.662,37	122.716,92	242.721,63	8.257,31	120.240,13
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Entrate titolo IV (non oneri di urbanizzazione destinati spesa corrente)	116.135,51	227.082,37	330.867,65	369.719,76	459.794,59
Entrate titolo V **	200.000,00	606.500,00	0	0	0
<b>Totale titoli (IV+V)</b>	316.135,51	833.582,37	330.867,65	369.719,76	459.794,59
Spese titolo II	517.711,80	1.022.864,22	323.625,30	262.226,11	924.381,52
<b>Differenza di parte capitale</b>	201.576,29	-189.281,85	7.242,35	107.493,75	-464.586,93
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] FPV C/CAP.2015	230.300,00	219.914,60	0	0	284.747,86 190.898,68
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	28.723,71	30.632,75	7.242,35	107.493,75	11.059,61

\*\* Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

### 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b> (provvisorio)
Riscossioni	2.043.618,61	2.183.846,63	2.377.430,39	2.244.129,32	2.377.287,67
Pagamenti	1.661.399,96	2.268.834,69	1.691.381,10	1.641.726,97	2.123.212,03
Differenza	382.218,65	-84.988,06	686.049,29	602.402,35	254.075,64
Residui attivi	379.455,73	819.865,47	209.114,84	222.432,97	653.119,82
Residui passivi	822.256,03	884.191,92	938.200,15	997.545,07	1.115.643,58
Differenza	-442.800,30	-64.326,45	-729.085,31	-775.112,10	--863.701,43
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-60.581,65	- 149.314,51	-43.036,02	-172.709,75	-208.448,12

<b>Risultato di amministrazione di cui:</b>	2011	2012	2013	2014
Vincolato (2015 Quote residue 2014)	<b>70.562,06</b>	<b>9.379,00</b>	<b>100.320,37</b>	<b>100.320,37</b>

Per spese in conto capitale (2015 Quote residue 2014)	<b>29.055,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Per fondo ammortamento	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Non vincolato (2015 non definitivo differenza E/S presunte)	<b>212.909,71</b>	<b>293.080,74</b>	<b>381.281,25</b>	<b>266.000,16</b>
<b>Totale</b>	<b>312.527,02</b>	<b>302.459,74</b>	<b>481.601,62</b>	<b>366.320,53</b>

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

Descrizione	2011	2012	2013	2014
Fondo cassa al 31 dicembre	<b>1.374.354,92</b>	<b>543.309,71</b>	<b>1.529.608,35</b>	<b>1.750.469,85</b>
Totale residui attivi finali	<b>946.919,08</b>	<b>1.367.772,97</b>	<b>559.419,59</b>	<b>376.341,05</b>
Totale residui passivi finali	<b>2.008.746,98</b>	<b>1.608.622,94</b>	<b>1.607.426,32</b>	<b>1.760.490,37</b>
<b>Risultato di amministrazione 2015 Presunto da completare</b>	<b>312.527,02</b>	<b>302.459,74</b>	<b>481.601,62</b>	<b>366.320,53</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO

### 3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2011	2012	2013	2014	2015
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	--	--	--	--	
Finanziamento debiti fuori bilancio	--	--	--	--	
Salvaguardia equilibri di bilancio	--	--	--	--	
Spese correnti non ripetitive	<b>58.667,73</b>	<b>82.749,58</b>	--	--	
Spese correnti in sede di assestamento	--	--	--	--	
Spese di	<b>230.300,00</b>	<b>219.914,60</b>	--	--	<b>284.747,86</b>

investimento					
Estinzione anticipata di prestiti	--	--	293.000,00	288.460,71	180.000,00
Totale	288.967,73	302.664,18	293.000,00	288.460,71	464.747,86

**4.Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato** (certificato consuntivo-quadro 11/2011) \*

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato - 2011-	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	67.714	34.269	0	315	67.399	33.130	18.005	51.135
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	72.266	43.992	0	0	72.266	28.274	20.477	48.751
Titolo 3 - Extratributarie	1.247.363	1.148.618	0	0	1.247.363	98.745	124.313	223.058
Parziale titoli 1+2+3	1.387.343	1.226.879	0	315	1.387.028	160.149	162.795	322.944
Titolo 4 - In conto capitale	604.830	202.997	0	0	604.830	401.833	0	401.833
Titolo 5 - Accensione di prestiti	3.050	0	0	0	3.050	3.050	200.000	203.050
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	21.537	19.105	0	0	21.537	2.432	16.660	19.092
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	2.016.760	1.448.981	0	315	2.016.445	567.464	379.455	946.919

\*Ripetere la tabella per l'ultimo anno del mandato.

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato 2011-	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 – Spese correnti	939.648	440.698	0	17.286	922.362	481.664	367.765	849.429
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.345.735	1.648.880	0	0	2.345.735	696.855	445.389	1.142.244
Titolo 3 – Spese per rimborso di prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4 – Spese per servizi per conto di terzi	9.444	1.472	0	0	9.444	7.972	9.102	17.074
Totale titoli 1+2+3+4	3.294.827	2.091.050	0	17.826	3.277.541	1.186.491	822.256	2.008.747

\*Ripetere la tabella per l'ultimo anno del mandato.

#### 4. Gestione dei residui. Totale residui di fine mandato (ultimo rendiconto approvato 2014)

RESIDUI ATTIVI Certificato Con- suntivo 2014-	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	97.870,61	49.868,49	0	24.732,55	73.138,06	23.269,57	113.103,32	136.372,89
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	45.563,79	30.606,57	0	8.357,22	37.206,57	6.600,00	0	6.600,00
Titolo 3 - Extratributarie	106.839,48	57.186,79	0	34.307,18	72.532,30	15.345,51	23.882,07	39.227,58
Parziale titoli 1+2+3	250.273,88	137.661,85	0	67.396,95	182.876,93	45.215,08	136.985,39	182.200,47
Titolo 4 - In conto capitale	163.074,96	69.553,99	0	0	163.074,96	93.520,97	79.861,00	173.381,97
Titolo 5 - Accensione di prestiti	123.096,19	110.123,10	0	0	123.096,19	12.973,09	0	12.973,09
Titolo 6 - Servizi per conto di	22.974,56	20.775,59	0	0,03	22.974,53	2.198,94	5.586,58	7.785,52

terzi								
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+6</b>	559.419,59	338.114,53	0	67.396,98	492.022,61	153.908,08	222.432,97	376.341,05

\*Ripetere la tabella per l'ultimo anno del mandato.

RESIDUI PASSIVI Certificato Consuntivo approvato 2014-	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 – Spese correnti	707.286,30	278.479,16	0	124.634,57	582.651,73	304.172,57	414.389,02	718.561,59
Titolo 2 – Spese in conto capitale	592.007,64	143.822,86	0	0	592.007,64	448.184,78	262.026,11	710.210,89
Titolo 3 – Spese per rimborso di prestiti	293.000,00	289.026,09	0	0	293.000,00	3.973,91	310.982,43	314.956,34
Titolo 4 – Spese per servizi per conto di terzi	15.132,38	8.327,27	0	191,07	14.941,31	6.614,04	10.147,51	16.761,55
<b>Totale titoli 1+2+3+4</b>	<b>1.607.426,32</b>	<b>719.655,38</b>	<b>0</b>	<b>124.825,64</b>	<b>1.482.600,38</b>	<b>762.945,30</b>	<b>997.545,07</b>	<b>1.760.490,37</b>

\*Ripetere la tabella per l'ultimo anno del mandato.

#### 4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza linee guida rendiconto 2014.

Residui attivi al 31.12.2014	2011 e precedenti	2012	2013	2014	Totale residui da ultimo rendiconto approvato -2014-
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	23.269,57	0	0	113.103,32	136.372,89
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0	6.600,00	0	0	6.600,00

TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.456,14	7.228,32	5.661,05	23.882,07	39.227,58
<b>Totale</b>	<b>25.725,71</b>	<b>13.828,32</b>	<b>5.661,05</b>	<b>136.985,39</b>	<b>182.200,47</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	84.055,36	8.179,60	1.286,01	79.861,00	173.381,97
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	2.927,02	10.046,07	0	0	12.973,09
<b>Totale</b>	<b>86.982,38</b>	<b>18.225,67</b>	<b>1.286,01</b>	<b>79.861,00</b>	<b>186.355,06</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2.198,94	0	0	5.586,58	7.785,52
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>114.907,03</b>	<b>32.053,99</b>	<b>6.947,06</b>	<b>222.432,97</b>	<b>376.341,05</b>

<b>Residui passivi al 31.12</b>	<b>2011 e precedenti</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Totale residui da ultimo rendiconto approvato -2014-</b>
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	111.635,99	133.548,54	58.988,04	414.389,02	718.561,59
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	290.135,82	25.333,97	132.714,99	262.026,11	710.210,89
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0	0	3.973,91	310.982,43	314.956,34
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	6.614,04	0	0	10.147,51	16.761,55

#### 4.2. Rapporto tra competenza e residui

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	% 15,61	% 15,25	% 12,39	% 9,48

**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 :

Dall'01.01.2013 Comune fino a 5.000 abitanti

2013	2014	2015
S	S	S

**5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:** L'Ente non è mai stato inadempiente.

**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).

	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito finale	220.675,69	817.129,61	776.256,37	483.706,30	1.251,26
Popolazione residente	4.738	4.760	4.723	4.721	4.666
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	46,58	171,67	164,36	102,46	0,27

**6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL:**

	2011	2012	2013	2014	2015
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204)	% 0,080	% 0,28	% 1,98	%1,62	%1,09

TUEL)					
-------	--	--	--	--	--

**6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata:** Indicare se nel periodo considerato l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo consuntivo approvato.

**6.4. Rilevazione flussi:** Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati nel periodo considerato fino all'ultimo rendiconto approvato): l'Ente non ha attivato nel quinquennio operazioni di finanza derivata.

Tipo di operazione ..... Data di stipulazione .....	2011	2012	2013	2014	2015
Flussi positivi	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Flussi negativi	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Anno 2011

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	720,00	Patrimonio netto	6.965.651,42
Immobilizzazioni materiali	9.087.543,78		
Immobilizzazioni finanziarie	1.480.786,79		
Rimanenze			
Crediti	947.886,13		
Attività finanziarie non immobilizzate	75.000,00	Conferimenti	5.005.731,27
Disponibilità liquide	1.453.032,21	Debiti	1.079.057,56
Ratei e risconti attivi	5.471,34	Ratei e risconti passivi	0
<b>Totale</b>	<b>13.050.440,25</b>	<b>Totale</b>	<b>13.050.440,25</b>

**Anno 2014 ultimo anno approvato**

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni	0,00	Patrimonio netto	6.385.245,01

*Comune di Grantorto*

immateriale			
Immobilizzazioni materiali	10.875.255,13		
Immobilizzazioni finanziarie	1.580.782,54		
Rimanenze	0,00		
Crediti	376.341,05		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	7.007.004,01
Disponibilità liquide	1.750.469,85	Debiti	1.203.632,10
Ratei e risconti attivi	13.032,55	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	14.595.881,12	Totale	14.595.881,12

7.2. Conto economico 2014 in sintesi.

QUADRO 8 QUINQUES - CONTO ECONOMICO (3) (6)

(Dati in euro)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Codice	Importo
A) Proventi della gestione	8 275	1.891.560,26
B) Costi della gestione di cui:	8 280	2.207.022,27
quote di ammortamento d'esercizio	8 285	468.442,78
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	8 290	0,00
utili	8 295	0,00
interessi su capitale di dotazione	8 300	0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	8 305	0,00
D.20) Proventi finanziari	8 310	1.794,67
D.21) Oneri finanziari	8 315	85.886,25
E) Proventi ed oneri straordinari		
Proventi	8 320	224.821,39
Insussistenze del passivo	8 321	124.825,64
Sopravvenienze attive	8 322	99.995,75
Plusvalenze patrimoniali	8 323	0,00
Oneri	8 325	75.938,34
Insussistenze dell'attivo	8 326	67.396,98
Minusvalenze patrimoniali	8 327	0,00
Accantonamento per svalutazione crediti	8 328	0,00
Oneri straordinari	8 329	8.541,36
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>8 330</b>	<b>-250.670,54</b>

(2) Trattasi di dati di cui al conto del patrimonio ex. art. 230 T.U.E.L.

(3) Trattasi di dati di cui al conto economico ex. art. 229 T.U.E.L.

(4) L'importo deve corrispondere al dato del cod. 8055 "consistenza finale".

(5) Il dato deve corrispondere al credito o al debito risultante dalla dichiarazione annuale.

(6) Il quadro non riguarda i comuni con popolazione inferiore a 3.000 ab. in quanto non sono tenuti alla compilazione (art. 1 comma 164 L. 266/2005).

(7) Il dato deve essere riportato in valore assoluto.

### 7.3. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Non ci sono debiti fuori Bilancio ancora da riconoscere.

### 8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015 (Provvisorio)
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	623.843,00	584.358,43	584.358,43	559.954,39	559.954,39
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	579.546,00	546.081,54	546.031,75	559.950,36	553.572,84
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	<b>% 39,91</b>	<b>% 34,33</b>	<b>% 39,785</b>	<b>% 35,37</b>	<b>%32,90</b>

\*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

### 8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	147,94	138,13	149,27	139,51	139,85

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

### 8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
<u>Abitanti</u> Dipendenti	278,71	280	277,82	277,71	274,47

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: SI

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

NESSUNA SPESA: NON SONO STATI INSTAURATI RAPPORTI DI LAVORO FLESSIBILE.

**8.6. Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni: NON RICORRE LA FATTISPECIE**

**8.7. Fondo risorse decentrate.**

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo risorse decentrate	75.525,45	73.845,42	69.381,04	59.541,68	58.826,81

**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):**

#### **PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo.**

##### **1. Rilievi della Corte dei conti**

- Attività di controllo: indicare se l'ente 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. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto:

##### **Anno 2011:**

- A) **Linee Guida Bilancio di Previsione 2011:** la Corte dei Conti, con nota del 17/01/2012 Prot. 206 ha formulato osservazioni in merito alla sezione seconda- Punto 6 Spesa per il personale – alla quale il Comune ha risposto con nota del 19/01/2012 Prot. n. 629 recepite dalla Corte dei conti con nota prot. 546 del 26/01/2012 nella quale indicano “non si è ritenuto di procedere ad ulteriore attività istruttoria”;
- B) **Linee Guida Rendiconto 2011:** la Corte dei Conti, con nota prot. n. 5323 del 10/09/2013 ha inviato osservazioni in merito b1) alla sezione prima della certificazione per mancato rispetto del termine di approvazione del rendiconto 2011; b2) alla sezione seconda con osservazioni in merito alle entrate e spese correnti aventi carattere non ripetitivo, alla gestione dei residui e al conto economico; b3) alla sezione organismi partecipati per osservazioni sulle partecipazioni indirette; il Comune ha risposto con nota del 19/03/2013 prot. 7405;

**Anno 2012:**

**Linee guida Rendiconto 2012:** la Corte dei Conti, con nota prot. 3115 del 26/03/2014, ha inviato osservazioni in merito a) alla sezione prima su verifica degli equilibri, avanzo di amministrazione e risultato di cassa, alla gestione dei residui, al conto economico e alla spesa del personale; b) alla sezione Organismi partecipati sulle partecipazioni dirette e indirette. Il Comune ha risposto con nota del 05/05/2014 Prot. 3728 : la Corte dei Conti ha recepito le contro deduzioni con nota del 19/05/2014 Prot. n. 4571 alle quali è seguita la comunicazione del Sindaco al Consiglio Comunale – giusta Delibera di consiglio Comunale n. 11 del 30/06/2014.

- Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze: L'Ente non rientra nel caso indicato.

**2. Rilievi dell'Organo di revisione:** indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto: no, non si sono verificati gli eventi richiesti.

**Parte V – 1. Azioni intraprese per contenere la spesa:** descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato:

Nel corso del quinquennio l'Ente ha adottato una stretta politica di controllo delle proprie spese al fine del contenimento delle stesse in ogni settore per non ricorrere all'aumento della tassazione nei confronti dei propri cittadini – obiettivo primario dell'amministrazione comunale espresse nelle linee di mandato elettorale -.

L'Amministrazione comunale, nonostante la forte penalizzazione subita con le regole ferree del patto di stabilità a partire dal 2013, ha realizzato i propri obiettivi e alla fine del proprio mandato elettorale non lascia alcun debito a medio-lungo termine perché ha estinto i mutui contratti per il finanziamento degli investimenti indicati al precedente punto 3, ma ha bensì generato entrate importanti e stabili per gli anni futuri sia nella parte corrente quali: a) da GSE per energia generata con gli impianti di fotovoltaico a scambio sul posto oltre allo scomputo dell'energia prodotta giornalmente sui propri consumi; b) dalla Federazione Italiana Hockey con un contributo ventennale di € 13.000,00; e sia negli investimenti con i contributi regionali in conto capitale che sulla base dei cronoprogrammi si introiteranno negli anni successivi.

L'Ente negli anni precedenti l'anno 2013 di entrata nelle regole del patto di stabilità, ha cercato di fare più investimenti possibili soprattutto nel settore dell'energia alternativa da fotovoltaico finanziandoli con mutui nella consapevolezza che, con l'entrata in vigore del patto di stabilità, li avrebbe restituiti utilizzando l'avanzo di amministrazione; infatti l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione peggiora il saldo obiettivo del patto di stabilità tranne che per la restituzione dei prestiti, quindi risultava fondamentale agire in tal senso.

Si evidenzia altresì che nel corso del quinquennio si è realizzata una vacanza d'organico per collocamento a riposo di un operatore adibito ai servizi tecnico manutentivi che non è stata sostituita con una nuova assunzione ma bensì mediante una razionalizzazione dei compiti a

carico del personale rimasto in servizio e la valorizzazione dell'apporto dei lavoratori socialmente utili oltre all'acquisizione di nuovi mezzi tecnico operativi più efficienti.

**Parte V – 1. Organismi controllati:** descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012:

Nel corso del 2015 il Consiglio Comunale di Grantorto, con propria Delibera n. 21, ha adottato il Piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie ai sensi della Legge 190/2014 che in prima analisi ha dato luogo alla fusione per incorporazione di S.E.T.A. s.p.a. – Società partecipata direttamente dal Comune di Grantorto con l'1,064% - in ETRA s.p.a. - Società partecipata direttamente dal Comune con lo 0,7446%. -

**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 dl 112 del 2008?** L'Ente non ha la maggioranza di partecipazioni in società e pertanto non è in posizione di controllo in alcuna società.

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

**Esternalizzazione attraverso società:** Il Comune di Grantorto non ha il controllo su alcuna società e conseguentemente non ha esternalizzato alcun servizio a società controllate.

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

(Certificato preventivo-quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2015							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
2	005			175.316.100,00	0,74	51.683.351,00	4.344.737,00
(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 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 allo 0,49%.		

**\* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.**

**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):** Nel corso del 2015 il Consiglio Comunale di Grantorto, con propria Delibera n. 21, ha adottato il Piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie ai sensi della Legge 190/2014 che in prima analisi ha dato luogo alla fusione per incorporazione di SE.T.A. s.p.a. – Società partecipata direttamente dal Comune di Grantorto con l'1,064% - in ETRA s.p.a. - Società partecipata direttamente dal Comune con lo 0,7446%. –

\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del **Comune di Grantorto** (*indicare denominazione ente*) che è stata trasmessa al tavolo tecnico inter istituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data 30/03/2016.

Protocollo n. 2381 del 30/03/2016.

II SINDACO



dott. Luciano Gavin

**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.

Grantorto, li 30 MAR. 2016

**L'Organo di Revisione Economico Finanziario <sup>1</sup>**

Dott.ssa Elisa Crestale

<sup>1</sup> Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione. Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre i componenti.