

COMUNE DI VERZUOLO

PROVINCIA DI CUNEO

Relazione di inizio mandato

Anno 2019

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNO 2019

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da Province e Comuni ai sensi dell'articolo 4-bis 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" al fine di verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

Tale relazione, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

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.

INDICE

PARTE I - DATI GENERALI.....	5
1.1 - Popolazione residente al 31/12.....	5
1.2 - Organi politici.....	5
1.3 - Struttura organizzativa.....	5
1.4 - Condizione giuridica dell'Ente.....	6
1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente.....	6
1.6 - Situazione di contesto interno/esterno.....	7
2 - Condizione di ente strutturalmente deficitario.....	7
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA ALL'INIZIO DEL MANDATO.....	9
1 - Attività amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni.....	9
1.1 - Controllo di regolarità amministrativa e contabile.....	9
1.2 - Controllo e salvaguardia degli equilibri finanziari.....	9
1.3 - Controllo di gestione.....	10
Il controllo di gestione è diretto a verificare 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. Si attua mediante monitoraggio dell'attività dell'Ente per verificare l'adeguatezza delle scelte compiute per l'attuazione dei programmi dell'Amministrazione sotto il profilo della congruità tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti. In questo ambito vengono verificate l'efficienza e l'economicità nonché la qualità dei servizi erogati anche, eventualmente, da parte di organismi gestionali esterni. Il controllo in argomento si collega con le disposizioni e le fonti regolamentari e deliberative in materia di performance adottata da questo Comune ai sensi del D.Lgs. 150/2009.....	10
1.4 - Controllo strategico.....	18
1.5 - Valutazione delle performance.....	19
La valutazione delle performance avviene in base al vigente sistema di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 64 del 03.08.2011. L'Ente sottoscrive il C.C.I.I. come previsto dall'attuale CCNL nel quale vengono puntualmente disciplinati tutti gli istituti contrattuali e annuale viene determinato il fondo efficienza e miglioramento dei servizi. Risultano istituite n. 4 Posizioni Organizzative. Gli obiettivi vengono assegnati sulla base di quanto previsto nel Bilancio di Previsione/DUP. Il Nucleo di Valutazione provvede alla Relazione della Performance annuale ed a valutare i titoli di P.O. ai fini dell'erogazione dell'indennità di risultato.....	19
1.6 - Controllo sulle società partecipate/controllate.....	19
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.....	20
1 - Sintesi dei dati finanziari a Consuntivo del Bilancio dell'Ente.....	20
2 – Equilibri di bilancio.....	22
3 - Quadro riassuntivo della gestione di competenza.....	25
4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione.....	25
5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.....	26
6 - Gestione dei residui.....	27
6.1 – Totale residui di inizio mandato.....	27

6.2 – Analisi dei residui distinti per titolo di provenienza.....	28
6.3 - Rapporto tra competenza e residui.....	29
7 - Patto di Stabilità interno/Saldo di Finanza Pubblica.....	30
8 - Indebitamento.....	30
8.1 - Situazione indebitamento.....	30
8.2 - Evoluzione indebitamento.....	30
8.3 - Rispetto del limite di indebitamento.....	30
8.4 - Utilizzo strumenti di finanza derivata.....	31
8.5 - Rilevazione flussi degli strumenti di finanza derivata.....	31
9 - Conto del patrimonio in sintesi.....	31
10 - Conto economico in sintesi.....	32
11 - Riconoscimento debiti fuori bilancio.....	33
12 - Spesa per il personale.....	34
12.1 - Andamento della spesa del personale.....	34
12.2 - Spesa del personale pro-capite.....	34
12.3 - Rapporto abitanti/dipendenti.....	34
12.4 – Lavoro flessibile.....	35
12.5 -Spesa per lavoro flessibile.....	35
12.6 - Limiti assunzionali aziende speciali e Istituzioni.....	35
12.7 - Fondo risorse decentrate.....	35
PARTE IV – AZIONI CHE SI INTENDE INTRAPRENDERE PER CONTENERE LA SPESA.....	37
PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI.....	38
1 – Liquidazione di società e partecipazioni.....	38
2 – Vincoli di spesa.....	38
3 – Misure di contenimento delle spese di personale.....	38
4 - Organismi controllati.....	38
5 - Cessione di società e partecipazioni.....	41

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 - Popolazione residente al 31/12

2018
6424

1.2 - Organi politici

GIUNTA COMUNALE

<i>Carica</i>	<i>Nominativo</i>
Sindaco	PANERO Giovanni Carlo
Vice Sindaco	PETTITI Giampiero
Assessore	QUAGLIA Mattia Domenico
Assessore	PERUZZI Gabriella
Assessore	OLIVERO Simona
Segretario	GARINO Giacomo

CONSIGLIO COMUNALE

<i>Carica</i>	<i>Nominativo</i>
Sindaco	PANERO Giovanni Carlo
Vice Sindaco	PETTITI Giampiero
Assessore	QUAGLIA Mattia Domenico
Consigliere	SCOTTA Pierluigi
Consigliere	LOVERA Laura Annunziata
Consigliere	IODICE Alessandro Ruggero
Assessore	PERUZZI Gabriella
Consigliere	BARALE Livia Michelina
Consigliere	GIORDANO Gabriele
Consigliere	MARENGO Gianfranco
Consigliere	GALLIANO Francesca
Consigliere	VALLOME Luigi
Consigliere	PIANTINO Stefano
Segretario	GARINO Giacomo

1.3 - Struttura organizzativa

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

Direttore:

Segretario: DOTT. GARINO GIACOMO

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente : 21 +1 Segretario comunale in convezione con il Comune di Manta (quota parte del Comune di Verzuolo 52%) + 1 personale a tempo determinato staff del Sindaco + convenzione con il Comune di Manta per area amm.va contabile (1 dipendente al 33,33% a carico del Comune di Verzuolo).

<i>Organigramma</i>	
ORGANIZZAZIONE	
IL SEGRETARIO COMUNALE, Responsabile: Dott. GARINO Giacomo	
	SEGRETERIA GENERALE
	GIUNTA COMUNALE
VIGILANZA, Responsabile: Daniele BELTRAME	
	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA
AMMINISTRATIVA , SOCIO ASSISTENZIALE E DEMOGRAFICA, Responsabile: Quaranta Carla	
	ANAGRAFE STATO CIVILE
	SEGRETERIA
	SETTORE SOCIO ASSISTENZIALE
	COMMERCIO
TECNICA, Responsabile: Gianpiero OLIVERO	
	AREA TECNICA
	PRATICHE EDILIZIE
AMMINISTRATIVA CONTABILE, Responsabile: PAGLIERO Renato	
	GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA
	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente

All'inizio del presente mandato amministrativo l'Ente non risulta commissariato.

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente

All'inizio del presente mandato amministrativo l'Ente non ha attivato né la procedura di dissesto finanziario (previsto ai sensi dell'art. 244 del TUEL) né quella di pre-dissesto finanziario (previsto ai sensi dell'art. 243- bis del TUEL).

L'Ente non ha inoltre fatto ricorso al fondo di rotazione (di cui all'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL) e al 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

Di seguito sono descritte, in sintesi, iniziative da realizzare durante il mandato per ogni settore/servizio fondamentale:

ORGANIZZAZIONE
IL SEGRETARIO COMUNALE, Responsabile: Dott. GARINO Giacomo
<i>Supportare, quale segretario generale, la realizzazione del programma elettorale Verzuolo Bene Comune per raggiungere l'obiettivo di Verzuolo 2025.</i>
VIGILANZA, Responsabile: Daniele BELTRAME
<i>Realizzazione della mobilità sostenibile tramite la sicurezza stradale, il miglioramento della mobilità dei diversamente abili sul territorio verzuolese; controllo sul territorio per il miglioramento della raccolta differenziata dei rifiuti.</i>
AMMINISTRATIVA, SOCIO ASSISTENZIALE E DEMOGRAFICA, Responsabile: Quaranta Carla
<i>Realizzazione di un sistema cultura per promuovere il futuro della comunità, creare sinergie con gli istituti scolastici per la creazione dei cittadini del futuro "crescere con valori condivisi"; supportare le politiche giovanili "I giovani risorsa per il futuro"; continuare con le convenzioni anche al fine di interagire con il territorio.</i>
TECNICA, Responsabile: Gianpiero OLIVERO
<i>Supportare la realizzazione del programma amministrativo ed in particolare: "Riassetto idrogeologico del territorio"; "Riqualificazione urbana ed energetica"; "Valorizzazione del patrimonio comunale"; "Mobilità sostenibile"; "Traffico e Viabilità".</i>
AMMINISTRATIVA CONTABILE, Responsabile: PAGLIERO Renato
<i>Contribuire a realizzare "Fisco solidale a favore della popolazione fragile"; supportare la realizzazione dell'obiettivo "Verzuolo paese laborioso"; proseguire nell'attività di reperimento delle risorse necessarie alla realizzazione dei programmi amministrativi mediante costante e continua collaborazione con le altre aree organizzative dell'Ente.</i>

2 - Condizione di ente strutturalmente deficitario

Di seguito vengono riportati i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario, elaborati ai sensi dell'art. 242 del TUEL risultanti all'ultimo Consuntivo del Bilancio dell'Ente.

Parametro	Tipologia indicatore	2018		Soglia	Valore	SÌ NO

P1	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	deficitario se maggiore del 48%	28,00		X
P2	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	deficitario se minore del 22%	97,00		X
P3	3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	deficitario se maggiore di 0	0,00		X
P4	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	deficitario se maggiore del 16%	5,00		X
P5	12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	deficitario se maggiore del 1,20%	0,00		X
P6	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	deficitario se maggiore del 1,00%	0,00		X
P7	13.2 + 13.3 Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	deficitario se maggiore dello 0,60%	0,00		X
P8	Effettiva capacità di riscossione	deficitario se minore del 47%	75,00		X
Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie					X

PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA ALL'INIZIO DEL MANDATO

1 - Attività amministrativa - Sistema ed esiti dei controlli interni

Facendo riferimento alle indicazioni del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" (cd. TUEL) e dei Principi Contabili Applicati allegati al Decreto Legislativo 118 del 23/06/2011, l'Ente ha definito un sistema di controlli interni facenti capo, in base al contesto e alle specificità, al Segretario o ai vari responsabili dei servizi.

1.1 - Controllo di regolarità amministrativa e contabile

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile si svolge nella fase preventiva e nella fase successiva degli atti ed è diretto a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Controllo preventivo: il Responsabile del Servizio/Area esprime sugli atti di propria competenza, siano esse proposte deliberative, non meri atti di indirizzo, della Giunta o del Consiglio, determine o altri, il parere che attesti la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 in combinato con gli artt. 147 e 147/bis dello stesso D.Lgs. 2267/2000.

Il responsabile del Servizio finanziario esercita il controllo di regolarità contabile, nella fase preventiva degli atti, esprimendo il parere previsto dal citato art. 49 e, qualora l'atto comporti impegno contabile di spesa ai sensi degli artt. 151 e 183 del D.Lgs. 267/2000, appone il visto attestante la copertura finanziaria.

Controllo successivo: è esercitato dal Segretario Comunale il quale, assistito da personale dallo stesso individuato, con tecniche a campione, verifica la regolarità amministrativa degli atti previsti dalla legge; è svolto con cadenza periodica e almeno due volte nell'anno o, comunque, tutte le volte che il segretario ne riscontra la necessità e riguarda, a suo giudizio, un numero di atti che significativamente ne rappresenti la natura, l'area/servizio, l'andamento periodico e, comunque, almeno il 5%, e verte sulla competenza dell'organo, sull'adeguatezza della motivazione e sulla regolarità delle procedure seguite; l'esito, con la relativa valutazione ed eventuali direttive da parte del Segretario, viene raccolto in apposita relazione che il Segretario stesso, senza indugio, trasmette ai soggetti indicati dalla Legge.

1.2 - Controllo e salvaguardia degli equilibri finanziari

Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del Responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'Organo di Revisione, con il coinvolgimento del Sindaco, della Giunta Comunale, del Consiglio Comunale, del Segretario Comunale e dei Responsabili delle Aree/Servizi, secondo le rispettive competenze e responsabilità, facendo riferimento:

- all'art. 81 della Costituzione;
- al Principio Contabile Applicato concernente la programmazione di Bilancio allegato al Decreto Legislativo 118 del 23/06/2011;
- all'art. 147-quinques del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";
- al regolamento di contabilità vigente.

Nell'esercizio di tali funzioni, il Responsabile del Servizio Finanziario agisce in autonomia nei limiti di quanto disposto dai principi finanziari e contabili, dalle norme ordinamentali e tenuto conto degli indirizzi della Ragioneria Generale dello Stato applicabili agli Enti Locali in materia di programmazione e gestione delle risorse pubbliche.

Inoltre, a seguito dell'Assestamento Generale, il Consiglio approva entro il 31 luglio di ogni anno la Relazione alla Salvaguardia degli Equilibri di Bilancio. Tale relazione è redatta in base a quanto previsto:

- dal Principio Contabile Applicato concernente la programmazione di Bilancio allegato al Decreto Legislativo 118 del 23/06/2011;
- dagli art. 175 c. 8 e 193 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";
- dal Regolamento di Contabilità;
- ed è finalizzata al controllo degli equilibri finanziari, al mantenimento del Pareggio di Bilancio e alla verifica generale di tutte le voci di Entrata e Spesa, compreso il Fondo di Riserva e il Fondo di Cassa.

Nell'Ente sono previste annualmente due relazioni sulla salvaguardia degli Equilibri di Bilancio, una entro il 31 luglio e una entro il 30 novembre.

1.3 - Controllo di gestione

Il controllo di gestione è diretto a verificare 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. Si attua mediante monitoraggio dell'attività dell'Ente per verificare l'adeguatezza delle scelte compiute per l'attuazione dei programmi dell'Amministrazione sotto il profilo della congruità tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti. In questo ambito vengono verificate l'efficienza e l'economicità

nonchè la qualità dei servizi erogati anche, eventualmente, da parte di organismi gestionali esterni. Il controllo in argomento si collega con le disposizioni e le fonti regolamentari e deliberative in materia di performance adottata da questo Comune ai sensi del D.Lgs. 150/2009.

In sede di approvazione del Piano Esecutivo di gestione, sono affidate ai Responsabili le risorse necessarie al raggiungimento degli obiettivi in coerenza con il DUP e il Bilancio.

Il controllo in argomento è svolto dal servizio finanziario che nel proprio ambito e secondo autonoma strategia organizzativa dispone l'attività necessaria per il monitoraggio e la rilevazione

Di seguito sono riportati i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato.

<i>Obiettivi strategici/operativi 2019/2024</i>	
01 - Fisco solidale - paese aperto	
	01 - Ottimizzazione funzionamento organi istituzionali
	02 - Ottimizzazione funzionamento servizio di segreteria generale
	03 - Ottimizzazione funzionamento servizio di ragioneria
	04 - Ottimizzazione del funzionamento servizio tributi
	05 - Ottimizzazione funzionamento gestione beni demaniali e patrimoniali
	06 - Ottimizzazione funzionamento servizio ufficio tecnico
	07 - Ottimizzazione funzionamento ufficio anagrafe -stato civile
	08 - Ottimizzazione funzionamento del sistema informatico e statistico
	11 - Ottimizzazione funzionamento del ripetitore televisivo e dell'utilizzo di beni di terzi
	49 - Sostegno investimenti edifici religiosi
	54 - Rimborso proventi permessi a costruire
	55 - Gestione IVA
02 - Paese vivibile	
	12 - Ottimizzazione servizio polizia locale e amministrativa
03 - Istruzione - paese vivace e stimolante	
	13 - Ottimizzazione gestione edilizia scolastica e diritto allo studio
	14 - Ottimizzazione gestione edilizia scolastica e diritto allo studio
	15 - Ottimizzazione servizio refezione scolastica
	39 - Ottimizzazione servizi ausiliari all'istruzione

04 - Cultura e innovazione - paese vivace e stimolante	
	16 - Ottimizzazione servizio della biblioteca civica
	17 - Ottimizzazione servizio gestione sale
	38 - Valorizzazione attività culturali
05 - Politiche giovanili - sport -paese vivace e stimolante	
	18 - Ottimizzazione gestione impianti sportivi
	19 - Ottimizzazione iniziative rivolte ai giovani
	40 - Valorizzazione sport e tempo libero
06 - Turismo - paese vivace e stimolante	
	20 - Ottimizzazione della promozione e sviluppo del turismo
07 - Urbanistica ed edilizia -paese bello e vivibile	
	21 - Ottimizzazione servizi relativi all'urbanistica
	56 - Edilizia residenziale pubblica
08 - Ambiente e riqualificazione energetica - paese bello e vivibile	
	22 - Ottimizzazione del servizio rifiuti
	23 - Ottimizzazione della gestione aree verdi
	41 - Ottimizzazione funzionamento fontane pubbliche e acque irrigue
	42 - Pagamento ammortamento mutui
	53 - Tutela valorizzazione ambiente - aree verdi
	57 - Difesa del suolo
09 - Lavori pubblici e piano generale di manutenzione e riqualificazione -paese bello e vivibile	
	24 - Miglioramento della viabilità per la circolazione stradale
10 - Paese attento e solidale - associazionismo	
	25 - Ottimizzazione del sistema di protezione civile
11 - Popolazione fragile - paese attento e solidale	
	26 - Ottimizzazione dei servizi di sostegno a favore dell'infanzia
	27 - Maggiore sensibilizzazione nel sostegno ai disabili
	28 - Mantenimento sul territorio della Casa di Riposo ed esternalizzazione della gestione
	29 - Sostegno operazioni e interventi per le famiglie

	30 - Ottimizzazione edilizia cimiteriale e servizi
	43 - Sostegno ed interventi a favore degli anziani
	44 - Ottimizzazione protezione sociale
	45 - Sostegno al diritto alla casa
	46 - Sostegno alla cooperazione e all'associazionismo
12 - Salute e benessere - paese attento e solidale	
13 - Attività produttive - paese laborioso	
	31 - Ottimizzazione del sostegno e dei servizi agli operatori comm.li
	47 - Sostegno alla ricerca e innovazione
	50 - Sostegno alle imprese
14 - Fondi e accantonamenti	
	35 - Flessibilità bilancio
	36 - Adempimenti di legge
	37 - Adempimenti di legge
15 - Gestione debito pubblico	
	51 - Gestione debito pubblico
16 - Paese laborioso	
	59 - sostegno ai cittadini in cerca di lavoro
17 - Servizi per conto terzi	
	52 - Servizi per conto terzi - partite di giro
18 - Paese attento e solidale - associazionismo	
	48 - Ottimizzazione relazione con le altre autonomie locali per interventi sul territorio
19 - Anticipazioni di cassa	
	58 - Anticipazioni di cassa
20 - Fisco solidale a favore della popolazione fragile	
	60 - Attività di patrocinio legale per la difesa degli interessi del Comune e dei cittadini
	63 - Ottimizzazione funzionamento servizio di ragioneria
	64 - Ottimizzazione funzionamento servizio tributi
	67 - Ottimizzazione funzionamento ufficio anagrafe - stato civile

	68 - Ottimizzazione funzionamento del sistema informatico e statistico
	98 - Ottimizzazione servizio di segreteria generale
21 - Valorizzare le ricchezze del paese: partecipazione	
	62 - Ottimizzazione funzionamento organi istituzionali - partecipazione
22 - Valorizzazione patrimonio comunale	
	100 - Ottimizzazione azioni di patrocinio legale
	101 - Contenimento indennizzi
	66 - Ottimizzazione funzionamento gestione beni demaniali e patrimoniali
	69 - Ottimizzazione funzionamento del ripetitore televisivo
	99 - Ottimizzazione funzionamento servizio Ufficio tecnico
23 - Interagire con il territorio	
	61 - Ottimizzazione funzionamento organi istituzionali - interagire con il territorio
	65 - Ottimizzazione funzionamento servizio di segreteria generale
24 - Mobilità sostenibile - Traffico e viabilità -Interagire con il territorio	
	102 - Valorizzare le ricchezze del paese : volontariato per sicurezza stradale
	70 - Ottimizzazione servizio polizia locale e amministrativa
	71 - Ottimizzazione sistema integrato di sicurezza urbana
25 - Riqualificazione urbana ed energetica - Valorizzazione patrimonio comunale	
	72 - Ottimizzazione gestione edilizia scolastica
	73 - Ottimizzazione gestione edilizia scolastica e diritto allo studio
26 - Crescere con valori condivisi	
	74 - Ottimizzazione servizi ausiliari all'istruzione
27 - Valorizzazione del patrimonio comunale	
	75 - Valorizzazione beni di interesse storico
	76 - Valorizzazione del patrimonio comunale sale varie
28 - Un sistema culturale per promuovere il futuro della comunità	
	77 - Ottimizzazione servizio biblioteca civica
	78 - Valorizzazione attività culturali
	82 - Sostegno associazioni culturali - pro loco ...

29 - I giovani risorsa per il futuro	
	79 - Ottimizzazione iniziative rivolte ai giovani
30 - Sport, volano del territorio	
	80 - Tutela- riqualificazione -potenziamento- valorizzazione e sostegno patrimonio impiantistico e sport.
	81 - Sostegno associazioni sportive del territorio
31 - Valorizzare le ricchezze del paese: Turismo	
	83 - Promozione del turismo
32 - Riqualificazione urbana ed energetica	
	84 - Ottimizzazione dei servizi relativi all'urbanistica
33 - Riassetto idrogeologico del territorio	
	85 - Opere per lo smaltimento di acque e limitazione danni al territorio
34 - Ambiente : territorio e verde pubblico	
	86 - Ottimizzazione servizio fontane pubbliche e utilizzo acqua da consorzi irrigui
	87 - Ottimizzazione gestione verde pubblico
35 - Rifiuti urbani - miglioramento della raccolta differenziata dei rifiuti	
	88 - Ottimizzazione della raccolta differenziata dei rifiuti
36 - Riqualificazione urbana ed energetica -mobilità sostenibile -traffico e viabilità	
	89 - Miglioramento della viabilità per la circolazione stradale
	90 - Miglioramento dell'illuminazione pubblica con risparmio energetico
37 - Valorizzare le ricchezze del paese : volontariato	
38 - Valorizzazione patrimonio comunale	
	136 - Valorizzazione struttura casa anziano
	91 - Ottimizzazione del patrimonio cimiteriale
39 - Vivere bene la terza età	
	92 - Sostegno ed interventi per gli anziani
40 - Valorizzare le ricchezze del paese : volontariato	
41 - Valorizzare le ricchezze del paese : volontariato	
	94 - Sostegno alle associazioni culturali e al volontariato
42 - Verzuolo paese laborioso	

	95 - Sostegno al commercio
43 - Verzuolo paese laborioso	
	96 - Sostegno al mercato del lavoro
44 - Interagire con il territorio	
	97 - Rapporto con altre autonomie territoriali - sostegno alle associazioni
45 - Crescere con valori condivisi	
	93 - Sostegno attività svolte in favore dell'infanzia
46 - Crescere con valori condivisi	
	103 - Sostegno asilo paritario A.KELLER
47 - Crescere con valori condivisi	
	104 - Collaborazione con Istituti scolastici
48 - Crescere con valori condivisi	
	105 - Collaborazione con Istituti scolastici
49 - Crescere con valori condivisi	
	106 - Sostegno alle famiglie per diritto allo studio
50 - Crescere con valori condivisi	
	107 - Sostegno ad Azienda Formazione Professionale
51 - I giovani risorsa per il futuro	
	108 - Sostegno agli Istituti Scolastici
52 - I giovani risorsa per il futuro	
	110 - Sostegno alle Istituzioni sociali private per estate ragazzi
53 - I giovani risorsa per il futuro	
	109 - Sostegno alle famiglie per estate ragazzi - trasporto alunni
54 - Sport, volano del territorio	
	111 - Promozione e diffusione della pratica sportiva
55 - Riqualificazione urbana ed energetica	
	112 - Ottimizzazioni servizi edilizia residenziale pubblica e locale
56 - Riassetto idrogeologico del territorio	
	113 - Ottimizzazione interventi mirati sul territorio

57 - Valorizzare le ricchezze del paese: volontariato- e ottimizzazione del sistema di prot.civile	
	114 - Sostegno associazioni locali per servizio di protezione/soccorso civile
	115 - Ottimizzazione sistema di soccorso /protezione civile
58 - Ambiente : territorio e verde pubblico	
	116 - Servizio idrico integrato - interessi su mutui
59 - Ambiente: territorio e verde pubblico	
	117 - Tutela e monitoraggio delle colone feline - randagismo - sostegno alle associazioni
60 - Ambiente: territorio e verde pubblico	
	118 - Tutela monitoraggio colonie feline - randagismo
61 - Crescere con valori condivisi	
	119 - Sostegno alle famiglie per infanzia e minori
62 - Verzuolo: bene comune	
	120 - Sostegno servizi ed interventi per le famiglie
63 - Verzuolo: bene comune	
	121 - Ottimizzazione dei servizi socio assistenziali
64 - Verzuolo: bene comune	
	122 - Ottimizzazione dei servizi socio assistenziali
65 - Verzuolo: bene comune	
	123 - Ottimizzazione servizi per soggetti a rischio di esclusione sociale
66 - Valorizzare le ricchezze del paese: volontariato	
	124 - Sostegno alle associazioni e al volontariato per anziani
67 - Fisco solidale a favore della popolazione fragile	
	125 - Sostegno dei redditi bassi
68 - Valorizzare le ricchezze del paese: volontariato	
	126 - Sostegno alle associazioni per i giovani e al volontariato
69 - Verzuolo: bene comune	
	127 - Sostegno al diritto alla casa
70 - Valorizzare le ricchezze del paese: volontariato	
	128 - Sostegno alle associazioni per interventi nel sociale

71 - Verzuolo: bene comune	
	129 - Ottimizzazione servizio civile volontario
72 - Verzuolo: bene comune	
	130 - Ottimizzazione servizi sanitari cimiteriali
73 - Verzuolo paese laborioso	
	131 - Sostegno all'industria PMI e Artigianato
74 - Valorizzazione patrimonio comunale	
	132 - Ottimizzazione gestione edilizia palazzo comunale
75 - Verzuolo: bene comune	
	133 - Sostegno investimenti edifici religiosi
76 - Verzuolo: bene comune	
	134 - Rimborso proventi permessi a costruire
77 - Riqualificazione urbana ed energetica - Valorizzazione patrimonio comunale	
	135 - Ottimizzazione gestione edilizia scolastica e diritto allo studio

1.4 - Controllo strategico

Nell'Ente (popolazione al di sotto dei 15.000 abitanti) non è previsto il controllo strategico.

Negli ultimi anni per ogni esercizio finanziario, contestualmente all'assestamento e salvaguardia di bilancio del 31 luglio, il Responsabile dei Servizi Finanziari mette a disposizione del Consiglio Comunale lo Stato di Attuazione dei Programmi e degli Obiettivi.

Lo Stato di Attuazione dei Programmi e degli Obiettivi ha una duplice funzionalità:

1. Valutare i risultati raggiunti in rapporto ai Documenti Programmatici approvati (Documento Unico di Programmazione e Piano Esecutivo di Gestione) al fine di misurare l'efficacia, l'efficienza e il grado di economicità delle azioni intraprese.
2. Indirizzare la compilazione della Sezione Strategica del nuovo Documento Unico di Programmazione in approvazione.

La struttura del documento si snoda secondo la struttura delle Missioni e dei Programmi elencata all'allegato 14 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011 e, per ognuna di esse, analizza e descrive la situazione del procedimento di Spesa.

In sintesi, l'ultimo Stato di Attuazione dei Programmi e degli Obiettivi ha evidenziato una situazione di Spesa coerente con quanto prospettato e in linea con la situazione riscontrata nei precedenti esercizi.

1.5 - Valutazione delle performance

La valutazione delle performance avviene in base al vigente sistema di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 64 del 03.08.2011. L'Ente sottoscrive il C.C.I.I. come previsto dall'attuale CCNL nel quale vengono puntualmente disciplinati tutti gli istituti contrattuali e annuale viene determinato il fondo efficienza e miglioramento dei servizi. Risultano istituite n. 4 Posizioni Organizzative. Gli obiettivi vengono assegnati sulla base di quanto previsto nel Bilancio di Previsione/DUP. Il Nucleo di Valutazione provvede alla Relazione della Performance annuale ed a valutare i titoli di P.O. ai fini dell'erogazione dell'indennità di risultato.

1.6 - Controllo sulle società partecipate/controllate

Non sono state adottate particolari modalità o criteri per il controllo sulle società partecipate.

L'Ente verifica gli effetti contabili e gestionali delle attività delle società partecipate attraverso la predisposizione annuale del bilancio consolidato.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1 - Sintesi dei dati finanziari a Consuntivo del Bilancio dell'Ente

ENTRATE

Titolo	Accertato 2018	Assestato 2019	Assestato 2020	Assestato 2021	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
Titolo 1	3.392.432,93	3.034.397,05	3.034.397,05	3.034.397,05	-10,55%
Titolo 2	203.780,61	239.175,89	200.151,58	199.578,06	-2,06%
Titolo 3	516.489,99	433.517,97	421.355,56	421.353,56	-18,42%
Titolo 4	573.395,10	817.026,79	97.000,00	92.000,00	-83,96%
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale	4.686.098,63	4.524.117,70	3.752.904,19	3.747.328,67	-20,03%

SPESE

Titolo	Impegnato 2018	Assestato 2019	Assestato 2020	Assestato 2021	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
Titolo 1	3.304.699,30	3.706.899,69	3.552.269,04	3.586.796,52	8,54%
Titolo 2	1.222.766,95	1.905.461,78	117.213,39	112.213,39	-90,82%
Titolo 3	1.485,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1,01%
Titolo 4	176.951,37	140.379,00	136.772,00	101.669,00	-42,54%
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale	4.705.902,62	5.754.240,47	3.807.754,43	3.802.178,91	-19,20%

PARTITE DI GIRO

Titolo	Accertato/Impegnato 2018	Assestato 2019	Assestato 2020	Assestato 2021	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
Titolo 9	682.473,93	893.263,27	801.999,00	801.999,00	17,51%
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

2 – Equilibri di bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		Accertato/Impegnato 2018	Assestato 2019	Assestato 2020	Assestato 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.361.457,89	2.167.325,46	0,00	0,00
A)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	57.115,81	133.013,78	54.850,24	54.850,24
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00
B)	Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	4.112.703,53	3.707.090,91	3.655.904,19	3.655.328,67
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
C)	Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
D)	Spese Titolo 1.00- Spese correnti	3.304.699,30	3.706.899,69	3.552.269,04	3.586.796,52
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	176.951,37	140.379,00	136.772,00	101.669,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		555.154,89	-7.174,00	21.713,39	21.713,39
H)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	120.157,96	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	40.632,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	69.700,00	33.458,00	21.713,39	21.713,39
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		605.612,85	0,00	0,00	0,00

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.644.641,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	345.944,07	1.097.108,99	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	573.395,10	817.026,79	97.000,00	92.000,00	
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	40.632,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	69.700,00	33.458,00	21.713,39	21.713,39	21.713,39
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.222.766,95	1.905.461,78	117.213,39	112.213,39	
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.097.108,99	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	1.485,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		312.319,75	0,00	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		917.932,60	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(-)	605.612,85	0,00	0,00	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	120.157,96	0,00	0,00	0,00
	(-)	361.276,73	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		124.178,16	0,00	0,00	0,00

3 - Quadro riassuntivo della gestione di competenza

<i>Gestione di competenza</i>		2018
Riscossioni (+)		3.992.271,50
Pagamenti (-)		4.528.378,02
	Differenza	-536.106,52
Residui Attivi (+)		1.376.301,06
Residui Passivi (-)		859.998,53
	Differenza	516.302,53
Fondo Pluriennale Vincolato entrata applicato al bilancio (+)		403.059,88
Fondo Pluriennale Vincolato spesa (-)		1.230.122,77
	Differenza	-827.062,89
Saldo gestione competenza		-846.866,88

4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

<i>Descrizione</i>	2018
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	2.167.325,46
Totale residui attivi finali (+)	1.630.211,24
Totale residui passivi finali (-)	948.760,71
Fondo Pluriennale Vincolato (-)	1.230.122,77
Risultato di amministrazione (=)	1.618.653,22

Utilizzo anticipazione di cassa	NO
---------------------------------	----

<i>Risultato di amministrazione di cui: 2018</i>	
Parte accantonata	211.898,73
Parte vincolata	666.365,64
Parte destinata agli investimenti	402.125,65
Per fondo ammortamento	0,00
Non vincolato	338.263,20
Totale	1.618.653,22

5 - Utilizzo avanzo di amministrazione

<i>Utilizzo nell'esercizio 2018 delle risorse del risultato d'amministrazione dell'esercizio 2017</i>	
Utilizzo parte accantonata spesa corrente	11.586,90
Finanziamento debiti fuori bilancio	6.188,68
Salvaguardia equilibri di bilancio	78.238,95
Utilizzo parte vincolata spesa corrente	24.143,43
Spese correnti in sede di assestamento	
Spese di investimento	1.644.641,52
Estinzione anticipata di prestiti	
Totale	1.764.799,48

6 - Gestione dei residui

6.1 – Totale residui di inizio mandato

RESIDUI ATTIVI 2018	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	1.033.317,76	855.510,91	15.057,29	15.499,90	1.032.875,15	177.364,24	903.151,13	1.080.515,37																	
Titolo 2	41.160,22	38.576,00	2,18	0,00	41.162,40	2.586,40	19.656,16	22.242,56																	
Titolo 3	113.475,17	100.555,59	3.239,13	518,78	116.195,52	15.639,93	117.297,48	132.937,41																	
Titolo 4	53.067,30	0,00	0,00	0,00	53.067,30	53.067,30	327.300,00	380.367,30																	
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
Titolo 6	188,23	0,00	0,00	0,00	188,23	188,23	0,00	188,23																	
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
Titolo 9	8.151,47	3.087,39	0,00	0,00	8.151,47	5.064,08	8.896,29	13.960,37																	
Totale	1.249.360,15	997.729,89	18.298,60	16.018,68	1.251.640,07	253.910,18	1.376.301,06	1.630.211,24																	

RESIDUI PASSIVI 2018	Iniziali			Pagati			Minori			Riaccertati Da riportare			Residui provenienti dalla gestione di competenza		Totale residui di fine gestione
	a	b	d	e = a - d	f = e - b	g	h = f + g								
Titolo 1	442.782,80	365.854,32	26.538,65	416.244,15	50.389,83	425.911,44	476.301,27								
Titolo 2	273.999,41	255.488,63	0,00	273.999,41	18.510,78	399.648,32	418.159,10								
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Titolo 7	54.274,42	34.412,85	0,00	54.274,42	19.861,57	34.438,77	54.300,34								
Totale	771.056,63	655.755,80	26.538,65	744.517,98	88.762,18	859.998,53	948.760,71								

6.2 – Analisi dei residui distinti per titolo di provenienza

Residui attivi al 31/12	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1	1.080.515,37
Titolo 2	22.242,56
Titolo 3	132.937,41
Titolo 4	380.367,30

Titolo 5	0,00
Titolo 6	188,23
Titolo 7	0,00
Titolo 9	13.960,37
Totale generale	1.630.211,24

<i>Residui passivi al 31/12</i>	<i>Totale residui da ultimo rendiconto approvato</i>
Titolo 1	476.301,27
Titolo 2	418.159,10
Titolo 3	0,00
Titolo 4	0,00
Titolo 5	0,00
Titolo 7	54.300,34
Totale generale	948.760,71

6.3 - Rapporto tra competenza e residui

	2018
Residui attivi titoli I e III finali	1.213.452,78
Accertamenti di competenza titoli I e III	3.908.922,92
Rapporto tra residui attivi e accertamenti di competenza titoli I e III	31,04%

7 - Patto di Stabilità interno/Saldo di Finanza Pubblica

L'Ente, all'inizio del mandato amministrativo, non risulta soggetto ai controlli del Patto di Stabilità interno/Saldo di Finanza Pubblica, secondo le vigenti disposizioni di legge.

8 - Indebitamento

8.1 - Situazione indebitamento

	2018
Residuo debito finale	563.108,42
Popolazione residente	6424
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	87,66

8.2 - Evoluzione indebitamento

	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	563.108,42	422.733,84	285.964,64
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	140.374,58	136.769,20	101.666,57
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	422.733,84	285.964,64	184.298,07

8.3 - Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2018	2019	2020	2021
Quota interessi	31.399,99	24.777,00	17.955,00	11.726,00
Entrate Correnti	4.366.608,46	4.038.074,07	4.112.703,53	3.707.090,91
% su Entrate Correnti	0,72%	0,61%	0,44%	0,32%
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%

Art. 204 del TUEL: "L'ente locale può assumere nuovi mutui [...] solo se l'importo annuale degli interessi, [...] non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui."

8.4 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

8.5 - Rilevazione flussi degli strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

9 - Conto del patrimonio in sintesi

Si riportano di seguito i dati del Conto del Patrimonio attivo e passivo relativi all'ultimo Consuntivo del Bilancio dell'Ente, come previsto dall'art. 230 del TUEL.

2018		Attivo	Importo	Passivo	Importo
Crediti vs. lo stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione			0,00	Patrimonio netto	11.739.438,43
Immobilizzazioni immateriali			7.415,81	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni materiali			14.918.485,53		
Immobilizzazioni Finanziarie			17.584,46		
Rimanenze			0,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Crediti			1.445.469,42	Debiti	1.353.670,79
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			0,00		
Disponibilità liquide			2.167.325,46		
Ratei e risconti			21,86	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	5.463.193,32
Totale			18.556.302,54	Totale	18.556.302,54

10 - Conto economico in sintesi

2018		Conto economico	Importo
Componenti positivi della gestione			4.120.993,57
Componenti negativi della gestione			4.024.179,60
Proventi ed oneri finanziari			-31.095,48
Proventi da partecipazioni			0,00

Altri proventi finanziari	304,51
Interessi ed altri oneri finanziari	31.399,99
Rettifiche di valore attivita' finanziarie	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Proventi ed oneri straordinari	1.006.182,80
Proventi straordinari	1.401.156,72
Oneri straordinari	394.973,92
Imposte	56.012,58
Risultato dell'esercizio	1.015.888,71

11 - Riconoscimento debiti fuori bilancio

2018	
Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati	6.188,68
Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	0,00
Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00

12 - Spesa per il personale

12.1 - Andamento della spesa del personale

	<i>Impegnato 2018</i>	<i>Assestato 2019</i>	<i>Assestato 2020</i>	<i>Assestato 2021</i>
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	1.173.303,40	1.173.303,40	1.173.303,40	1.173.303,40
Rispetto del limite	si	si	si	si
Spese di personale	899.167,51	1.005.964,81	967.798,00	976.599,00
Spese correnti	3.304.699,30	3.706.899,69	3.552.269,04	3.586.796,52
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	27,21%	27,14%	27,24%	27,23%

12.2 - Spesa del personale pro-capite

	<i>2018</i>
Spese personale	899.167,51
Abitanti	6424
Costo personale pro-capite	139,97

12.3 - Rapporto abitanti/dipendenti

	<i>2018</i>
Abitanti	6424
Dipendenti	23

Rapporto abitanti/dipendenti	279,30
------------------------------	--------

12.4 – Lavoro flessibile

All'inizio del mandato amministrativo risultano rispettati i limiti di spesa (€ 29.092,61) previsti dalla normativa vigente relativi ai rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione.

12.5 -Spesa per lavoro flessibile

Spesa 2019 prevista per €.23.235,00

Spesa 2020 prevista per €. 24.422,00

Spesa 2021 prevista per €.15.618,00

12.6 - Limiti assunzionali aziende speciali e Istituzioni

Non esistono aziende speciali e istituzioni.

12.7 - Fondo risorse decentrate

	2018	2019	2020	2021
Fondo risorse decentrate	88.320,56	89.390,21	89.390,21	89.390,21

12.8 – Esternalizzazione servizi

L'Ente nel tempo ha adottato congrui provvedimenti per l'acquisto sul mercato di servizi, originariamente prodotti al proprio interno, ottenendo conseguenti economie di gestione e adottando le necessarie misure in materia di personale, come previsto dall'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 (esternalizzazione servizio casa anziano e servizio mense scolastiche).

PARTE IV – AZIONI CHE SI INTENDE INTRAPRENDERE PER CONTENERE LA SPESA

ORGANIZZAZIONE

IL SEGRETARIO COMUNALE, Responsabile: Dott. GARINO Giacomo

Razionalizzazione del fabbisogno del personale comunale.

VIGILANZA, Responsabile: Daniele BELTRAME

Nell'area di vigilanza non sussistono tipologie di spese suscettibili di tagli significativi, senza incidere sulla qualità del servizio.

AMMINISTRATIVA , SOCIO ASSISTENZIALE E DEMOGRAFICA, Responsabile: Quaranta Carla

Nell'area amministrativa, socio assistenziale e demografica non sussistono tipologie di spese suscettibili di tagli significativi, senza incidere sulla qualità dei servizi .

TECNICA, Responsabile: Gianpiero OLIVERO

Nel patrimonio comunale ed illuminazione pubblica : azioni per il risparmio energetico, manutenzione straordinaria della viabilità comunale,

AMMINISTRATIVA CONTABILE, Responsabile: PAGLIERO Renato

Nel settore amministrativo contabile non sussistono tipologie di spesa suscettibili di tagli significativi, senza incidere sulla qualità del servizio reso.

PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI

1 – Liquidazione di società e partecipazioni

Non si prevedono liquidazioni di società e partecipazioni.

2 – Vincoli di spesa

L'ente esercita sulle varie società un controllo minimo o congiunto con altri enti ma sempre in misura ridotta e quindi i vincoli di spesa sono soggetti al controllo dell'assemblea degli enti .

3 – Misure di contenimento delle spese di personale

Sono state richieste nel tempo misure di contenimento delle spese di personale alle società partecipate.

4 - Organismi controllati

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27/12/2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto ad definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica.

Di seguito se ne riporta l'elenco e gli estremi identificativi ad inizio mandato.

2017						
Descrizione	Identificativo Fiscale	Forma Giuridica	Settore di Attività	Importo di Partecipazione	Quota di Partecipazione	Indicatori Economici/patrimoni
A.F.P. SOC.CONS. A R.L.	80008390041	Società consortile a responsabilità limitata	Istruzione e diritto allo studio	0,00	2,00000%	
ALPI ACQUE S.P.A.	02660800042	Società per azioni	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12.611,00	0,74000%	
ASILO INFANTILE A.KELLER	85000770041	Altre forme	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00000%	
ASSOCIAZIONE AMBITO CUNEESE AMBIENTE A.A.C.	92016220045	Consorzio	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1,08000%	
A.T.L. AZ. TURISTICA LOCALE DEL CUNEESE	02597450044	Società consortile a responsabilità limitata	Turismo	516,46	0,53000%	
CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE C.S.E.A.	94010350042	Consorzio	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.970,00	4,04000%	
CONSORZIO BACINO IMBRIFERO DEL PO	85002190040	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	2,08000%	
CONSORZIO ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA	80017990047	Consorzio	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,80400%	
CONSORZIO MONVISO SOLIDALE	02539930046	Consorzio	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	3,80000%	

CONSORZIO STRADA VICINALE RIO TORTO IN VILLANOVETTA	94007330049	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	40,000000%	
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA BASSA DI SANTA CRISTINA	94018270044	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	50,000000%	
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA VECCHIA DI SANTA CRISTINA	94011450049	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	50,000000%	
CONSORZIO STRADA VICINALE DI VIA MATTONA	94000520042	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	40,000000%	
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA CHIAMINA	94000530041	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	50,000000%	
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA COMBA CERESA	94000540040	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	50,000000%	
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA COMBA RIO TORTO	94004310044	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	50,000000%	
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA DEI ROASIO E PIAN DEI GAJ	94000570047	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	56,400000%	
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA DEI TRANCHERO	94006130044	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	65,000000%	
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA DEL BOSCHIATTO	94041870042	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	40,000000%	

CONSORZIO STRADA VICINALE VIA DEL PILONE	94000550049	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	50,000000%
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA GHIBAUDO (S.ANNA)	94019310047	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	40,000000%
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA MEANGO SOTTANO	94003040048	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	40,000000%
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA SAN BERNARDO	94003050047	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	50,000000%
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA SAN ROCCO	94003120048	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	40,000000%
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA SOTTANA	99999999999	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	40,000000%
CONSORZIO STRADA VICINALE VIA VIGNE	94000740046	Consorzio	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	50,000000%
GAL TRADIZIONE DELLE TERRE OCCITANE	02869690046	Società consortile a responsabilità limitata	Sviluppo economico e competitività	2,00	0,005000%

Organismi

5 - Cessione di società e partecipazioni

L'Ente non ha provveduto a cessione di società e partecipazioni.

Sulla base delle risultanze di questa relazione, il sindaco in carica ritiene che non sia necessario ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario.

Lì 22.07.2019



IL SINDACO

PANERO GIOVANNI CARLO
