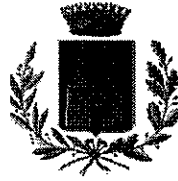


COMUNE DI CHIAVERANO



COMUNE DI CHIAVERANO
PROVINCIA DI TORINO.

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2009-2014

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

Premessa

La presente relazione viene redatta 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 2,178, 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 nei 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.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2009: 2181

Popolazione residente al 31-12-2010: 2150

Popolazione residente al 31-12-2011: 2122

Popolazione residente al 31-12-2012: 2135

Popolazione residente al 31-12-2013: 2138

Organi politici

GIUNTA

Sindaco: Fiorentini Maurizio Angelo

Assessori: Garziera Simone

Fornero Renzo

Fuso Luisa

Tentarelli Maurizio

CONSIGLIO COMUNALE

Sindaco :

Consiglieri: Fiorentini Maurizio Angelo

Manici Tiziano Icilio

Garziera Simone

Revello Chion Maria

Mella Luca

Tentarelli Maurizio

Giglio Tos Erika

Ravera Chion Patrizia

Tonino Giancarlo

Gastaldo Brac Alessandro

Crispini Giancarlo

Vento Jessica

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: Furnari dott.ssa Margherita

Numero dirigenti:0

Numero posizioni organizzative:1

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale) n.8

1.4 Condizione giuridica dell'ente: L'Ente , nel corso del mandato non è stato commissariato

1.5 Condizione finanziaria dell'ente: L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario , anzi ha sempre chiuso gli esercizi finanziari con avanzo d'amministrazione

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario:

2 L'ente durante il quinquennio non ha mai avuto parametri che potessero essere valutati per l'accertamento di ente strutturale deficitario .

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

1. Attività Normativa: Durante il mandato sono stati adottati i seguenti atti regolamentari :

Regolamento per la disciplina del procedimento concernente le domande in materia di esercizi di somministrazione di alimenti e bevande aperti al pubblico – Approvato con delibera del C.C. n. 43 del 28/08/2009

Modifica art. 3 del Regolamento per il funzionamento del Consiglio e delle Commissioni Consiliari. Approvato con delibera del C.C. n. 53 del 30/11/2009

Regolamento per la pubblicazione di atti e provvedimenti amministrativi sul sito internet comunale Approvato con delibera del C.C. n. 56 del 30/11/2009;

Regolamento Comunale sul procedimento amministrativo - Approvato con delibera del C.C. n. 5 del 19/02/2010;

Regolamento Comunale per l'esercizio del diritto di accesso ai documenti amministrativi - Approvato con delibera del C.C. n. 6 del 19/02/2010;

Regolamento di Polizia Urbana e Annonaria .Approvato con delibera del C.C. n. 25 del 27/04/2010;

Approvazione Regolamento per la disciplina del procedimento concernente le domande in materia di esercizi di somministrazione di alimenti e bevande aperti al pubblico .Approvato con delibera del C.C. n. 26 del 27/04/2010;

Modifica art. 48 del Regolamento di Polizia Mortuaria. Approvato con delibera del C.C. n. 33 del 17/06/2010;

Modifica art. 32 del Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale e delle commissioni consiliari. Approvato con delibera del C.C. n. 39 del 17/06/2010;

Regolamento per gestione canone patrimoniale. Approvato con delibera del C.C. n. 40 del 17/06/2010;

Regolamento relativo alla istituzione della Commissione Mensa. Approvato con delibera del C.C. n. 49 del 24/09/2010;

Regolamento per la gestione delle procedure di pubblicazione all'Albo pretorio on line. Approvato con delibera del C.C. n.58 del 26/11/2010;

Regolamento comunale per l'effettuazione delle spese di rappresentanza .Approvato con delibera del C.C. n.3 del 08/03/2012

Modifica art. 24 del Regolamento per la gestione dei rifiuti urbani Approvato con delibera del C.C. n.4 del 08/03/2012

Modifica del Regolamento per l'applicazione della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni. Approvato con delibera del C.C. n.5 del 08/03/2012

Modifica art. 10 e 11 del Regolamento di Contabilità. Approvato con delibera del C.C. n.9 del 08/03/2012.

Approvazione Regolamento per l'applicazione dell'addizionale comunale Irpef e delle aliquote anno 2012. Approvato con delibera del C.C. n.15 del 25/06/2012.

Regolamento per l'applicazione dell'Imposta Municipale propria. Approvato con delibera del C.C. n.16 del 25/06/2012.

Regolamento per il conferimento di Borsa di Studio in memoria del defunto Guido Mino .Approvato
Regolamento sui controlli interni . Approvato con delibera del C.C. n.2 del 09/01/2013

modifiche al Regolamento di Contabilità - Controllo equilibri finanziari. Approvato con delibera del C.C. n.3 del 09/01/2013

Regolamento per la concessione temporanea d'uso di locali di proprietà comunale Approvato con delibera del C.C. n.4d el 09/01/2013

Modifica Regolamento delle vendite su area pubblica effettuate nei mercati a cadenza ultramensile

organizzati sul territorio del Comune di Chiaverano . Approvato con delibera del C.C. n.10 del 22/04/2013

Regolamento per l'istituzione della figura dell'Ispettore Ambientale Comunale. Approvato con delibera del C.C. n.37 del 25/09/2013

Modifica art 74 del Regolamento di Polizia Mortuaria. Approvato con delibera del C.C. n.44 del 29/11/2013.

Riorganizzazione della struttura dell'Ente: Approvazione del nuovo Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi Approvato con delibera del G.C. n.115 del 24/11/2010.

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1 durante il quinquennio sono state applicate le seguenti aliquote e detrazione per ICI ed IMU

| Aliquote ICI/IMU | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|--------|--------|--------|---------------------------|---------------------------|
| Aliquota abitazione principale | 6,10 | 6,10 | 6,10 | 0,45 | 0,45 |
| Detrazione abitazione principale | 104,00 | 104,00 | 104,00 | Importi previsti da legge | Importi previsti da legge |
| Altri immobili | 6,10 | 6,10 | 6,10 | 0,81 | 0,81 |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | | | | 0,2 | 0,2 |

2.1.2. Addizionale Irpef: durante il quinquennio state applicate le seguenti aliquote e fasce d'esenzione

| Aliquote addizionale Irpef | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Aliquota massima | 5,5 | 5,5 | 5,5 | 5,5 | 5,5 |
| Fascia esenzione | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Differenziazione aliquote | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Prelievi sui rifiuti | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------|-------|--------|--------|--------|--------|
| Tipologia di prelievo | TARSU | TARSU | TARSU | TARSU | TARSU |
| Tasso di copertura | 82,50 | 81,90 | 81,47 | 82,76 | 100 |
| Costo del servizio | 99,91 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--|
| procapite | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--|

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

L'Ente sino al 31.12.2012 ha effettuato i seguenti controlli interni:

-regolarità amministrativa sui singoli atti e provvedimenti, finalizzato alla verifica del corretto operare dell'ente sotto il profilo della legittimità e correttezza amministrativa, svolto dal Responsabile del Servizio (controllo preventivo).

-il controllo di regolarità contabile, svolto dal Responsabile del Servizio Finanziario, disciplinato dal regolamento di contabilità interno dell'Ente e finalizzato ad attestare la copertura delle spese in relazione agli stanziamenti e, quando occorre, in relazione agli accertamenti d'entrata.

Per quanto attiene la verifica di regolarità amministrativa e contabile, su ogni proposta di deliberazione sottoposta all'approvazione della Giunta e del Consiglio che non fosse mero atto d'indirizzo (art 49 del DLGS.n. 267/2000) è stato acquisito il parere di regolarità tecnica da parte del Responsabile del Servizio interessato, e contabile del Responsabile di quello finanziario nei casi previsti (deliberazioni comportanti spese o minori entrate). Sulle determinazioni dei Responsabili di servizio di impegno di spesa (art 151) è stato acquisito il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria sul pertinente intervento o capitolo del bilancio di previsione annuale o del bilancio pluriennale. Con D.L. 10.10.2012 n. 174 convertito con modificazioni nella legge n. 7.12.2012 n. 213 è stato rafforzato ed ampliato il sistema dei controlli interni previsto per gli Enti locali e, pertanto gli esiti dei controlli interni sopra rappresentati fanno riferimento alla precedente regolamentazione degli strumenti e delle modalità di controllo.

Al riguardo il Consiglio Comunale ha approvato con deliberazione n. 2 del 09/01/2013 il Regolamento per l'esercizio dei controlli interni previsti dagli artt. 147 e 147 quinquies del D.Lgs n. 267/2000.

La nuova regolamentazione, amplia il raggio d'azione dell'attività di controllo, le tipologie e gli strumenti, configurandosi come un vero "sistema integrato dei controlli interni" articolato nelle seguenti tipologie di controllo:

-controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile;

controllo successivo di regolarità amministrativa;

-controllo di gestione,

controllo sugli equilibri finanziari;

Il controllo preventivo di regolarità amministrativa ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e si svolge nella fase di formazione dell'atto. Nella fase preventiva di formazione della proposta di deliberazione della giunta e del consiglio, che non siano meri atti di indirizzo, il responsabile del servizio competente per materia, avuto riguardo all'iniziativa ed all'oggetto della proposta, esercita il controllo di regolarità amministrativa con la formulazione del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art 49 del Dlgs 18.8.2000 n. 267.

Il parere di regolarità tecnica è richiamato nel testo della deliberazione ed allegato quale parte integrante e sostanziale, al verbale della stessa.

Sono ampliati i casi in cui è obbligatorio il parere di regolarità contabile : esso infatti è esercitato dal Responsabile del servizio Finanziario su tutti gli atti che comportano riflessi diretti o indiretti sulla situazione economica finanziaria o sul patrimonio del comune , mediante l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria .In caso di assunzione di impegno il suddetto responsabile ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica , con particolare riferimento al Patto di Stabilità così come previsto dall'art 9 del del D.L. 1.7.2009 n. 78 convertito il legge 3.8.2009 n. 102.

Il nuovo controllo successivo di regolarità amministrativa disciplinato dal regolamento comunale è assicurato sotto la direzione del Segretario comunale coadiuvato dai responsabili di servizio.; esso prevede un sistema di selezione causale degli atti amministrativi da sottoporre al controllo con periodicità bimestrale e con obbligo di trasmissione al Sindaco Le relazioni sono trasmesse ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.

Ove sia opportuno, la segnalazione di singole irregolarità viene fatta subito al competente Responsabile, al momento del loro rilievo, per consentire le eventuali azioni correttive.

Il controllo di gestione disciplinato con il citato regolamento prevede anch'esso una reportistica annuale relativa all'attività complessiva dell'ente , alla gestione dei singoli servizi .

Il controllo sugli equilibri finanziari , di nuova istituzione ,è diretto e coordinato dal Responsabile del Servizio finanziario ed esercitato a partire dall'approvazione del bilancio di previsione .Esso prevede un monitoraggio costante , con riferimento sia alla gestione di competenza sia dei residui .

Nell'ambito del controllo sulla regolarità amministrativa dell'attività dell'Ente, si inserisce l'assegnazione al Segretario Comunale , con deliberazione della Giunta comunale n.73 del 22/08/2012, dei poteri sostitutivi in caso di mancata conclusione dei procedimenti da parte dei rispettivi responsabili , ai sensi dell'art 2 comma 9 bis della L. 241/90.

3.1.1. Controllo di gestione:

Gli obiettivi indicati nel programma amministrativo sinteticamente possono essere così riassunti

- sistemazione dell'area sportiva (da integrare con il pluriuso) per creare uno spazio fruibile che sia anche punto di sana aggregazione per i giovani
- valorizzazione della "galleria commerciale" del pluriuso con realizzazione di uno spazio commerciale per la vendita dei prodotti locali (mercato a KM 0, distributori di acqua, latte e detersivi)"
- miglioramento dei servizi di assistenza medica e nuova sistemazione per l'ambulatorio medico
- miglioramento e riorganizzazione della raccolta dei rifiuti
- realizzazione di un magazzino per i mezzi della protezione civile nell'ex-area ecologica

- realizzazione di un impianto fotovoltaico comunale ed aiuto ai cittadini per le realizzazioni private
- attenzione alle piccole cose: l'asfaltature, i muri pericolanti e tutti i piccoli grandi problemi di ogni giorno
- modernizzazione del Comune: nuovo sito internet, utilizzo di strumenti informatici per la comunicazione con i cittadini e tra gli organi istituzionali, alfabetizzazione informatica diffusa
- trasparenza, comunicazione, dialogo con tutti.

Sono stati realizzati compatibilmente con le limitate risorse finanziarie disponibili

Nel corso del quinquennio sono state impegnate per opere pubbliche le seguenti somme :

- Anno 2009

| | |
|---|-------------------|
| Manut. straordinaria patrimonio | 37.076,04 |
| Leasing x fotocopiatrice x uffici | 4.240,84 |
| Quota I.S. M.E. Fermi spese c/capitale | 1.000,00 |
| Lavori Centro Guido Mino | 139.172,00 |
| Manut. straord. impianti sportivi | 1.980,00 |
| Manut. straord. Camping | 4.548,00 |
| Ricostruzione muratura V.Torrazzo | 20.000,00 |
| Lavori sistemazione Via Burolo | 41.000,00 |
| Manut. e sistem. Straord. vie e piazze | 21.656,27 |
| Sistemazione segnaletica | 8.000,00 |
| Manut. alvei corsi d'acqua | 12.880,00 |
| Acquisto terreni | 5.980,00 |
| Acquisto aree | 11.531,18 |
| Sist. Straord. Orologi e torre campanaria | 3.500,00 |
| Acquisti arredi S. Materna | 907,20 |
| Acquisto arredi S. Elementare | 561,12 |
| Lavori rest. Teatro Bertagnolio | 60.000,00 |
| Automazione servizi amministrativi | 1.192,75 |
| Contr. Manut. Edici Culto | 690,00 |
| Lav. Manut. Scuola Elementare | 5.038,18 |
| TOTALE | 380.953,58 |

ANNO 2010

| | |
|--|------------|
| Manut. straordinaria patrimonio | 34.575,77 |
| Adeguamento locali ambulatorio medico | 26.000,00 |
| Leasing x fotocopiatrice x uffici | 4.240,84 |
| Contributo manut. Straord. Edifici del culto | 10.000,00 |
| Quota Istituzione S.Media E.FERMI | 1.000,00 |
| Manut. straord. Impianti sportivi | 5.311,79 |
| Lavori manut. Straord. Camping | 6.415,00 |
| Manut. e sistem. Straord. vie e piazze | 15.208,09 |
| Sistemazione segnaletica | 3.500,00 |
| Ampl. E compl. Impianti P.I | 10.000,00 |
| Sist. Briglie e difese spondali sul Rio Serra | 250.000,00 |
| Allestimento distributore x acqua | 8.000,00 |
| Allestimento impianto di videosorveglianza | 2.260,00 |
| Contributo all'ANA per acq. Vettura | 3.000,00 |
| Costruzione loculi cimiteriali | 127.984,00 |
| Sistem.area esterna S. Materna | 2.000,00 |
| Acquisto armadi S. Materna | 816,00 |
| Acquisto arredi S. Elementare | 1.000,00 |
| Quota trasf. Al comune di Burolo x imp. Fotovoltaico | 17.113,00 |
| Lavori Centro Guido Mino | 17.000,00 |

| | |
|--|------------|
| Interv. X rocostituzione aree percorse dal fuoco | 110.371,00 |
| TOTALE | 655.795,49 |

Anno 2011

| | |
|--|------------|
| Manut. straordinaria patrimonio | 14.283,87 |
| Sistemazione 1° piano casa Regruto | 20.000,00 |
| Leasing per fotocopiatrice per uffici | 4.249,00 |
| Acquisto autovettura per la Polizia Municipale | 6.500,00 |
| Sistemazione area esterna Scuola Materna | 2.939,44 |
| Adeguamento impianto termico Scuola Materna | 8.000,00 |
| Lavori manutentivi straordinari Scuola Materna | 2.000,00 |
| Acquisto gioco per Scuola Materna | 850,00 |
| Quota spesa c/capitale per servizio convenzione Scuola Media | 16.160,32 |
| Lavori restauro Teatro Bertagnolio | 26.500,00 |
| Manutenzione straordinaria impianti sportivi | 1.500,00 |
| Lavori zona lago Sirio | 2.000,00 |
| Acquisto arredamento urbano per lago Sirio | 1.020,00 |
| Manutenzione e sistemazione straord. di vie e piazze | 18.000,00 |
| Ampliamento Via Torrazzo - indennizzi | 1.300,00 |
| Lavori di adeguamento e consolidamento di Via Burolo | 9.000,00 |
| Acquisto segnalatori velocità in Loc. Bacciana | 5.000,00 |
| Spostamento guard rail in Loc. lago Sirio | 3.500,00 |
| Ampliamento e completamento impianti pubblica illuminazione | 5.100,00 |
| Manutenz. alvei corsi d'acqua pubblici | 11.664,09 |
| Interventi di riqualificazione area Santo Stefano | 12.000,00 |
| Allestimento distributore per acqua naturale frizzante | 5.052,00 |
| TOTALE | 176.618,72 |

ANNO 2012

| | |
|--|------------|
| Manut. straordinaria patrimonio | 24.557,00 |
| Sistemazione 1° piano casa Regruto | 5.000,00 |
| Impianto di videosorveglianza | 9.937,31 |
| Leasing per fotocopiatrice per uffici | 4.290,00 |
| Quota spesa c/capitale per servizio convenzione Scuola Media | 27.144,00 |
| Lavori zona Lago Sirio | 1.500,00 |
| Manutenzione e sistemazione straord. di vie e piazze | 24.000,00 |
| Lavori di adeguamento e consolidamento di Via Burolo | 90.000,00 |
| Acquisto terreno per ampliamento Via Ivrea | 5.600,00 |
| Acquisto autocarro per servizio tecnico | 10.000,00 |
| Sostituzione corpi illuminanti P.I. | 7.000,00 |
| Interventi di sistemazione del parco giochi | 4.985,20 |
| Allestimento distributore per acqua naturale frizzante | 5.052,00 |
| Acquisto arredi per parco giochi | 24.912,99 |
| Esumazione straordinaria campo comune | 2.500,00 |
| Creazione area Zen | 5.000,00 |
| TOTALE | 251.478,50 |

Anno 2013

| | |
|--|-----------|
| Interv. diversi manutenzione straord. patrimonio | 42.569,00 |
| Manutenzione straord. edifici ex ECA | 20.000,00 |
| Sistemazione ambulatorio medico | 50.330,00 |
| Impianto di videosorveglianza | 9.760,00 |
| Leasing per fotocopiatrice per uffici | 4.290,00 |
| Lavori manutentivi straordinari Scuola Materna | 6.690,35 |
| Quota spesa c/capitale per servizio convenzione Scuola Media | 1.000,00 |
| Lavori centro Guido Mino | 7.260,00 |
| Lavori restauro Teatro Bertagnolio | 15.000,00 |
| Acquisto arredamento urbano per Lago Sirio | 1.000,00 |
| Manutenzione e sistemazione straord. di vie e piazze | 10.000,00 |
| Acquisto autocarro per servizio tecnico | 15.000,00 |
| Ampliamento e completamento impianti Pubblica Illuminazione | 5.000,00 |
| Manutenz. alvei corsi d'acqua pubblici | 15.000,00 |
| Interventi straordinari su fognatura | 2.993,00 |

| | |
|--|------------|
| Bando PSR Mis. 3.2.3. intervento di riqualif. ecologica stagno | 25.531,00 |
| Allestimento distributore per acqua naturale frizzante | 5.094,00 |
| Sistemazione straordinaria cimitero | 10.000,00 |
| Acquisto attrezzature per cimitero | 13.358,00 |
| TOTALI | 259.875,35 |

Valutazione della performance

In seguito all'emanazione del D.lgs 150/2009 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni, la giunta comunale, con propria delibera n. del ha ridisegnato ed ampliato il sistema del Regolamento degli Uffici e dei Servizi, introducendo la disciplina della programmazione, ciclo di gestione e valutazione della performance, nonché della costituzione e del funzionamento del nuovo Organismo di Valutazione. La misurazione e la valutazione della performance sono volte al miglioramento della qualità dei servizi offerti dal Comune di Chiaverano, nonché della crescita delle competenze professionali, attraverso la valorizzazione del merito e l'erogazione dei premi per i risultati conseguiti dai singoli e dalle unità organizzative in un quadro di pari opportunità di diritti e doveri, trasparenza dei risultati e delle risorse impiegate per il loro perseguimento. La misurazione e la valutazione della performance è fatta con riferimento all'amministrazione comunale nel suo complesso, alle unità organizzative di responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.

Alla base del ciclo della performance sono gli atti di programmazione: le linee programmatiche del mandato, la Relazione Previsionale e Programmatica, il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) Il Piano dettagliato degli obiettivi.

Il ciclo della gestione della performance si sviluppa nelle seguenti fasi:

- a) definizione ed assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato, dei rispettivi indicatori;
- b) predisposizione delle risorse finanziarie, umane e strumentali coerentemente alla definizione degli obiettivi;
- c) monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- d) misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale;
- e) utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- f) rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico amministrativo, ai cittadini, ai soggetti interessati.

La rendicontazione dei risultati avviene attraverso la Relazione sulla Performance che è elaborata dal Segretario comunale e dai responsabili dei servizi ed è sottoposta all'Organismo Indipendente di Valutazione per la validazione ed è pubblicata sul sito istituzionale dell'ente.

Il controllo e la valutazione delle performance organizzative ed individuale sono demandate al nuovo Organismo Indipendente di Valutazione disciplinato dal citato Regolamento.

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

| ENTRATE (IN EURO) | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| ENTRATE CORRENTI | 1.364.953,51 | 1.384.364,65 | 1.432.994,09 | 1.442.581,08 | 1.600.671,29 | 17,27 |
| TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 149.183,52 | 587.064,58 | 110.057,70 | 117.359,91 | 319.468,52 | 114,14 |
| TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 123.604,00 | 0,00 | 0,00 | 90.000,00 | 62.500,98 | -49,43 |
| TOTALE | 1.637.741,03 | 1.971.429,23 | 1.543.051,79 | 1.649.940,99 | 1.982.923,79 | 21,06 |

| SPESE (IN EURO) | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 1.361.183,37 | 1.326.420,89 | 1.343.335,65 | 1.336.697,84 | 1.469.810,19 | 7,98 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 380.953,58 | 655.795,49 | 176.618,72 | 251.478,50 | 259.875,35 | -31,78 |
| TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI | 61.459,56 | 64.667,93 | 68.021,89 | 71.620,59 | 139.612,68 | 127,16 |
| TOTALE | 1.803.596,51 | 2.046.884,31 | 1.587.976,26 | 1.659.796,93 | 1.869.298,22 | 3,64 |

| PARTITE DI GIRO (IN EURO) | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|-------|
| TERZI | 139.628,61 | 128.291,57 | 135.196,86 | 132.260,69 | 134.432,24 | -3,72 |
| TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 139.628,61 | 128.291,57 | 135.196,86 | 132.260,69 | 134.432,24 | -3,72 |

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

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| Totale titoli (1+11+111) delle entrate | 1.364.953,51 | 1.384.364,65 | 1.432.994,09 | 1.442.581,08 | 1.600.671,29 |
| Spese titolo I | 1.361.183,37 | 1.326.420,89 | 1.343.335,65 | 1.336.697,84 | 1.469.810,19 |
| Rimborso prestiti parte del titolo III | 61.459,56 | 64.667,93 | 68.021,89 | 71.620,59 | 139.612,68 |
| Saldo di parte corrente | -57.689,42 | -6.724,17 | 21.636,55 | 34.262,65 | -8.751,58 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| Entrate titolo IV | 149.183,52 | 587.064,58 | 110.057,70 | 117.359,91 | 319.468,52 |
| Entrate titolo V | 123.604,00 | 0,00 | 0,00 | 90.000,00 | 62.500,98 |
| Totale titoli (IV+V) | 272.787,52 | 587.064,58 | 110.057,70 | 207.359,91 | 381.969,50 |
| Spese titolo II | 380.953,58 | 655.795,49 | 176.618,72 | 251.478,50 | 259.875,35 |
| Differenza di parte capitale | -108.166,06 | -68.730,91 | -66.561,02 | -44.118,59 | 122.094,15 |
| 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] | 180.357,00 | 122.778,00 | 93.686,00 | 72.952,00 | 0,00 |
| SALDO DI PARTE CAPITALE | 72.190,94 | 54.047,09 | 27.124,98 | 28.833,41 | 122.094,15 |

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo. *

| | anno 2009 | ANNO 2010 |
|----------------------------|-----------------|--------------|
| Riscossioni | (+)1.367.525,10 | 1.272.409,77 |
| Pagamenti | (-)1.450.404,85 | 1.320.859,28 |
| Differenza |)-82.879,75 | -48.449,51 |
| Residui attivi | (+)409.844,54 | 827.311,03 |
| Residui passivi | (-)492.820,27 | 854.316,60 |
| Differenza | -82.975,73 | -27.005,57 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | -165.855,48 | -75.455,08 |

| | ANNO 2011 | ANNO 2012 |
|----------------------------|-----------------|--------------|
| Riscossioni | (+)1.363.159,79 | 1.330.526,74 |
| Pagamenti | (-)1.335.231,04 | 1.201.976,67 |
| Differenza | (+)27.928,75 | 128.550,07 |
| Residui attivi | (+)315.088,86 | 451.674,94 |
| Residui passivi | (-)387.942,08 | 590.080,95 |
| Differenza | -72.853,22 | -138.406,01 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | -44.924,47 | -9.855,94 |

ANNO 2013

O

| | | |
|----------------------------|------------------|--|
| Riscossioni | (+) 1.752.785,72 | |
| Pagamenti | (-) 1.130.347,52 | |
| Differenza | 622.438,20 | |
| Residui attivi | (+) 364.287,31 | |
| Residui passivi | (-) 873.383,59 | |
| Differenza | -509.096,28 | |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | 113.341,92 | |

| Risultato di amministrazione di cui: | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Vincolato | | 7.000,00 | 4.856,95 | 11.526,57 | 64.269,74 |
| Per spese in conto capitale | | 6.332,05 | | | |
| Per fondo ammortamento | | | | | |
| Non vincolato | 126.541,48 | 144.144,30 | 117.960,94 | 170.609,94 | 327.011,01 |

| | | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale | 126.541,48 | 157.476,35 | 122.817,89 | 182.136,51 | 391.280,75 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

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

| Descrizione | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo cassa al 31 dicembre | 170.777,02 | 214.164,91 | 308.531,50 | 408.848,66 | 263.173,01 |
| Totale residui attivi finali | 3.250.868,18 | 3.476.318,17 | 3.279.008,21 | 3.302.949,47 | 3.287.447,90 |
| Totale residui passivi finali | 3.295.103,72 | 3.533.006,73 | 3.464.721,82 | 3.529.661,62 | 3.159.340,16 |
| Risultato di amministrazione | 126.541,48 | 157.476,35 | 122.817,89 | 182.136,51 | 391.280,75 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO | NO | NO | NO | NO |

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | 0,00 | 3.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non ripetitive | | | | | 0,00 |
| Spese correnti in sede di assestamento | 36.263,00 | 18.196,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese di investimento | 144.094,00 | 100.982,00 | 102.422,00 | 72.952,00 | 0,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 180.357,00 | 122.778,00 | 102.422,00 | 72.952,00 | 0,00 |

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

| Residui attivi al 31.12. | 2009 precedenti | 2010 | 2011 | 2012 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|---|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---|
| TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE | 0,00 | 5.452,50 | 23.927,40 | 184.177,22 | 213.557,12 |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI | 0,00 | 0,00 | 5.416,82 | 37.747,56 | 43.164,38 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0,00 | 0,00 | 1.886,60 | 93.148,55 | 95.035,15 |
| Totale | 0,00 | 5.452,50 | 31.230,82 | 315.073,33 | 351.756,65 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 2.407.652,68 | 311.284,40 | 18.711,44 | 42.613,76 | 2.780.262,28 |
| TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 28.497,76 | 0,00 | 0,00 | 90.000,00 | 118.497,76 |
| Totale | 2.436.150,44 | 311.284,40 | 18.711,44 | 132.613,76 | 2.898.760,04 |
| TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 46.654,85 | 1.182,00 | 608,08 | 3.987,85 | 52.432,78 |
| TOTALE GENERALE | 2.482.805,29 | 317.918,90 | 50.550,34 | 451.674,94 | 3.302.949,47 |

| | | | | | |
|---|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| Residui passivi al 31.12. | 2009 precedenti 2.438.186,74 | 2010 371.652,30 | 2011 129.741,63 | 2012 590.080,95 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 13.039,03 | 17.192,73 | 62.817,87 | 360.537,18 | 453.586,81 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 2.418.416,85 | 353.942,57 | 65.900,00 | 216.957,48 | 3.055.216,90 |
| TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 6.730,86 | 517,00 | 1.023,76 | 12.586,29 | 20.857,91 |
| TOTALE GENERALE | 2.438.186,74 | 371.652,30 | 129.741,63 | 590.080,95 | 3.529.661,62 |

4.1. Rapporto tra competenza e residui

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 30,09 | 39,05 | 19,48 | 22,68 | 24,54 |

5. Patto di Stabilità interno.

| 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------|------|------|------|------|
| "NS" | "NS" | "NS" | "NS" | "5" |

ILLENTE E' STATO SOGGETTO AL PATTO DI STRTABILITA' DAL'01.01.2013 ED IN TALE ESERCIZIO LO HA RISPETTATO

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| Residuo debito finale | 1.089.959,49 | 1.025.291,56 | 957.269,67 | 975.649,08 | 961.038,36 |
| Popolazione residente | 2181 | 2150 | 2122 | 2135 | 2138 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 499,75 | 476,88 | 451,12 | 456,98 | 449,50 |

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:

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL) | 3,45% | 3,06% | 2,76% | 2,36% | 2,14% |

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo ai sensi t. 230 del TUOEL:.

Anno 2009

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|------------------------------|--------------|------------------|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | Patrimonio netto | 5.847.575,18 |
| Immobilizzazioni materiali | 6.158.860,43 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 26.463,85 | | |
| rimanenze | 0,00 | | |

| | | | |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|
| crediti | 3.596.723,36 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 2.748.231,24 |
| Disponibilità liquide | 242.195,34 | debiti | 1.428.436,56 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| Totale | 10.024.242,98 | TOTALE | 10.024.242,98 |

Anno 2012

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 14.133,90 | Patrimonio netto | 5.480.422,10 |
| Immobilizzazioni materiali | 6.605.332,27 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 26.463,85 | | |
| rimanenze | 0,00 | | |
| crediti | 3.302.949,47 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 3.426.142,25 |
| Disponibilità liquide | 408.848,66 | debiti | 1.451.163,80 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| Totale | 10.357.728,15 | totale | 10.357.728,15 |

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

7.1.Riconoscimento debiti fuori bilancio

NON ESISTONO DEBITI FUORI BILANCIO DA RICONOSCERE

8. Spesa per il personale.

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

| | Anno 2009 | Anno 2010 | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

| | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Importo limite di spesa (art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* | 279.870,00 | 279.870,00 | 279.870,00 | 340.620,15 | 340.620,15 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 267.922,00 | 264.616,00 | 271.779,00 | 304.101,78 | 305.402,10 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI | SI | SI |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 27,5% | 27,97% | 27,57% | 26,41% | 25,68% |

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

| | Anno 2009 | Anno 2010 | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u> | 122,84 | 123,08 | 128,08 | 142,44 | 142,84 |

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

| | Anno 2009 | Anno 2010 | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u> | 242,33 | 238,89 | 265,25 | 266,88 | 267,25 |

8.4. Nel corso del quinquennio non sono stati instaurati rapporti di lavoro flessibili

.8.7. Fondo risorse decentrate.

L'Ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata nel seguente modo

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| Fondo risorse I decentrate | 23.888,06 | 23456,32 | 22.641,29 | 21.750,25 | 21.750,25 |

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

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

-Attività di controllo:

nel corso del mandato l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

L'ente non è stato oggetto di sentenze da parte della Corte dei Conti .

2.:L'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di revisione

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:

La cronica carenza di personale che caratterizza la gestione di questo Ente , ingessata dalla possibilità di assumere nuovo personale in relazione ai noti vincoli di legge , unitamente ai continui tagli delle risorse disponibili hanno determinato la necessità di impiegare la forza lavorativa esclusivamente per garantire un soddisfacente servizio all'utenza e l'impossibilità di destinare risorse umane e strumentali all'elaborazione di un sistema di misurazione dei servizi resi tramite indicatori quantitativi e qualitativi.

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

-Attività di controllo:

nel corso del mandato l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

- Attività giurisdizionale:

l'ente non è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:

La cronica carenza di personale che caratterizza la gestione di questo Ente , ingessata dalla possibilità di assumere nuovo personale in relazione ai noti vincoli di legge , unitamente ai continui tagli delle risorse disponibili hanno determinato la necessità di impiegare la forza lavorativa esclusivamente per garantire un soddisfacente servizio all'utenza e l'impossibilità di destinare risorse umane e strumentali all'elaborazione di un sistema di misurazione dei servizi resi tramite indicatori quantitativi e qualitativi.

:

Parte V-l. Organismi controllati:

Non vi sono Enti controllati dal Comune ai sensi dell'art. 2359 , c.1 n.1 e n. 2 , del c.c.

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Chiaverano che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data

Li 21.02.2014 .

IL SINDACO

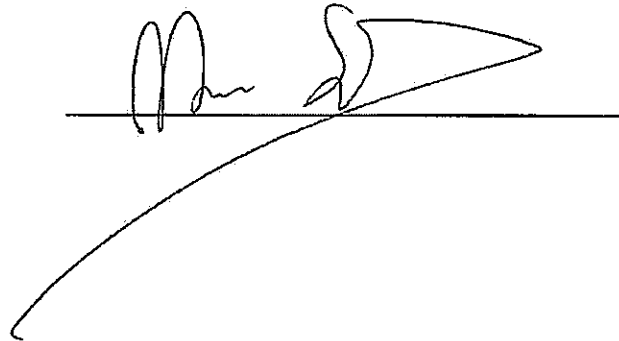


CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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.

il 21/02/2014

L'organo di revisione economico finanziario1

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, is written over a solid horizontal line. A long, curved line extends from the bottom of the signature downwards and to the left.

1 Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.

