

COMUNE DI TRASQUERA

Provincia di VERBANO CUSIO OSSOLA

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2017/2021

forma semplificata

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2,178, 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.

Tale relazione è sottoscritta dal Presidente della provincia e dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

L' esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del tuoeel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

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

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-anno n. 1: 178

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco Arturo Lincio

Assessori Paolo Vairoli, Massimo Staiesi dimissionario e nuovo assessore Stefano Brioni dal 09/03/2021

CONSIGLIO COMUNALE.

Presidente – Sindaco Arturo Lincio

Consiglieri Paolo Vairoli, Massimo Staiesi, Cerame Francesca, Brioni Stefano, Benetti Gianpiero, Alfredo Del Pedro Pera, Rigoni Franco, Magliocco Geremia, Benetti Desy, Galbiati Giorgio

1.3 Struttura organizzativa

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

Vice Segretario dal 19/06/2021: Drssa Avignano Salima Simona

Numero posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente: 4

1.4 Condizione giuridica dell'ente: Indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL: L'ente non è stato commissariato nel periodo di riferimento

1.5 Condizione finanziaria dell'ente: Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012. L'ente non ha dichiarato dissesto finanziario nel periodo considerato

1.6 Situazione di contesto interno/ esterno: descrivere in sintesi, per ogni settore/ servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore): all'interno dei settori non si sono riscontrate criticità, i dipendenti sono sottoposti a pesante carico di lavoro stante le pochissime risorse umane e i molti adempimenti ai quali sono soggetti

2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato: non è stata dichiarata la deficitarietà

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

1. Attività Normativa: Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/ adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche. L'ente non è stato oggetto di modifiche statutarie nel periodo di riferimento, si allega alla presente elenco di delibere di modifica/approvazione Regolamenti nell'Ente 2016/2021

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

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

Aliquote ICI/IMU	2017	2018	2019	2020	2021
Aliquota abitazione principale	4	4	4	4	-
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	-
Altri immobili	8	8	8	8	-
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	8	8	8	8	-

2.1.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale	2017	2018	2019	2020	2021

Irpef						
Aliquota massima	-	-	-	-	-	-
Fascia esenzione	-	-	-	-	-	-
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO	NO

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

Prelievi sui rifiuti	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia di prelievo	CASSONETTI	CASSONETTI	CASSONETTI	CASSONETTI	
Tasso di copertura	100	100	100	100	
Costo del servizio procapite UNITA'	151	155	159	161	

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni: analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. Del TUOEL.

Le tipologie dei controlli sono state così ridefinite:

1) **CONTROLLO AMMINISTRATIVO CONTABILE:** viene effettuato il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

- 2) **CONTROLLO DI GESTIONE:** è svolto al fine di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, in modo di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati
- 3) **CONTROLLO STRATEGICO:** finalizzato a valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti
- 4) **CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI:** garantisce il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi;
- 6) **CONTROLLO DELLA QUALITÀ DEI SERVIZI:** è volto a garantire il controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente.

3.1.1. Controllo di gestione: indicare i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/ settori:

- Personale: l'ente è suddiviso in settori:
- - settore economico finanziario, segreteria e personale
- - Settore tecnico
- - Settore tributi e servizi demografici
- Lavori pubblici: Trasquera è un comune montano con un'estensione pari a circa 40 km2 ed un notevole dislivello tra le frazioni che lo compongono, si trova a 1.100 m di altitudine ed è necessario gestire anche la problematica legata alla neve ed alla salatura delle strade, nel suo territorio vi è anche la frazione di Iselle, attraversata dalla SS.33 del Sempione e nella quale si trova la stazione ferroviaria limitrofa alla Galleria del Sempione, confinante, quindi, con la Svizzera. Le principali opere realizzate sono le seguenti:
 - Posa stazione nivometereologica Località Camona;
 - Rifacimento acquedotto e opera di presa in loc. Sola;
 - Rifacimento acquedotto e centralina idroelettrica loc. Osona;
 - Interventi di asfaltatura lungo le strade comunali e posa nuovi guard rail;
 - Realizzazione impianto a cippato – sede comunale;

- Adeguamento e messa in sicurezza strada agro silvo pastorale dell'Alpe Veglia;
- Realizzazione parcheggio Loc. Iselle;
- Efficientamento energetico con posa di colonna per ricarica elettrica di veicoli e biciclette;
- Potenziamento acquedotto loc. La Fraccia - La Sotta;
- Nuova viabilità – lavori in corso di esecuzione strada per le Arselle;
- Interventi finalizzati alla riduzione della velocità dei transito veicolare in frazione Iselle;
- Realizzazione centralina idroelettrica in loc. Torre su acquedotto del Ciusur;
- Lavori di sistemazione per movimento franoso con ripristino di strutture di contenimento e regimazione acque in località Schiaffo.

Prima del termine del mandato l'Amministrazione, come da DGC. N. 8/2021 ha preso atto del cronoprogramma relativo agli atti endoprocedimentali necessari alla realizzazione dello stralcio funzionale della strada di collegamento Iselle Trasquera e all'erogazione del mutuo di € 1.000.000,00 con la CDP, dando mandato agli uffici comunali di procedere compiendo tutti gli atti necessari al fine di dare riscontro alla volontà dell'Amministrazione Comunale per la realizzazione di quanto sopra esposto.

- Sociale: l'ambito sociale è affidato al CISS Ossola, non si segnalano situazioni di fragilità socioeconomica nel Comune che necessitino di interventi finalizzati ad un eventuale sostegno;
- Turismo: a titolo di esempio, iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo.

3.1.2. Valutazione delle performance: Indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/ dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs n. 150/2009:

Il Piano della performance del Comune di Trasquera si occupa della definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori che sono individuati come segue:

- b) collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- 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 vertici delle amministrazioni, nonché ai competenti organi esterni, ai cittadini, ai soggetti interessati, agli utenti e ai destinatari dei servizi.

Il Comune di Trasquera, con la redazione del Piano degli Obiettivi e delle Performance, sulla base delle Linee guida dell'ANCI in materia di ciclo della Performance, realizza una previsione dettagliata degli obiettivi operativi e strategici da conseguire nell'esercizio di riferimento.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 - quater del TUOEL: descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra. (ove presenti)

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE	ACCERTAMENTI						Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2017	2018	2019	2020	2021 (*)		
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	805.678,79	500.347,50	545.907,77	759.344,74	512.172,60	-36,43	
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	38.980,38	10.542,64	393.875,75	81.896,90	81.300,00	108,57	
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TOTALE		844.659,17	510.890,14	939.783,52	841.241,64	593.472,60	-29,74
SPESE	IMPEGNI						
	2017	2018	2019	2020	2021 (*)	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	488.167,97	502.478,41	464.350,38	559.164,22	354.746,58	-27,33	
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	256.897,44	300.257,16	351.962,38	594.331,23	44.131,88	-82,82	
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	1,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	339,29	355,81	374,00	1.000,14	1.000,14	194,77	
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	745.404,70	803.093,16	816.686,76	1.154.495,59	399.878,60	-46,35	
PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI						
	2017	2018	2019	2020	2021 (*)	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno	
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	113.188,88	108.356,43	125.596,73	158.134,00	111.202,49	-1,75	
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	113.188,88	108.356,43	125.596,73	158.134,00	91.950,50	-18,76	

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

3.2 Equilibri parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		32.583,68	28.211,23
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		805.678,79 0,00	500.127,50 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		488.167,97	502.478,41
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		28.211,23	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)		339,29 0,00	355,81 0,00

di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)							
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)							
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX				ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)				0,00 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)				0,00 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	(-)				0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)				0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE						321.543,98	25.504,51
O=G+H+I-L+M							
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)				90.943,70		78.150,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)				485.118,94		342.640,86
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)				38.980,38		10.542,64
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)				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	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		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	(+)		0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		256.897,44	300.257,16
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		342.640,86	12.434,24
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	1,78
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			15.504,72	118.640,32
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00

T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			337.048,70	144.144,83

3.2 Equilibri parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Dati Reperiti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.lgs 118 del relativo esercizio, se non valorizzati inserirli manualmente

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2019)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021) (*)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
	(-)	0,00	0,00	0,00
	(+)	545.907,77 0,00	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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		464.350,38	0,00	0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		374,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)			81.183,39	0,00	0,00

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 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	(-)		47.000,00	0,00	0,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			34.183,39	0,00	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00	0,00	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00	0,00	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			34.183,39	0,00	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		3.026,78	0,00	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			31.156,61	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		286.000,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		12.434,24	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		393.875,75	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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00

T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	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	(+)	47.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	351.962,38	0,00	0,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	341.815,27	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		45.532,34	0,00	0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00	0,00	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	44.004,99	0,00	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		1.527,35	0,00	0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00	0,00	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE		1.527,35	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)			79.715,73	0,00	0,00
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00	0,00	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		44.004,99	0,00	0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			35.710,74	0,00	0,00
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		3.026,78	0,00	0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			32.683,96	0,00	0,00

* (Dati Aggiornati al 18/03/2021)

3.3 Gestione di Competenza - Quadro riassuntivo

GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo					
	2017	2018	2019	2020	2021 (*)
Riscossioni	801.156,94	606.554,77	711.742,46	875.149,68	145.149,39
Pagamenti	507.623,59	564.741,09	692.185,12	859.077,95	108.321,20
Differenza	293.533,35	41.813,68	19.557,34	16.071,73	36.828,19
Residui Attivi	156.691,11	12.691,80	353.637,79	124.225,96	572.895,32
Residui Passivi	350.969,99	346.708,50	250.098,37	453.705,64	398.918,38
Differenza	-194.278,88	-334.016,70	103.539,42	-329.479,68	173.976,94
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	99.254,47	-292.203,02	123.096,76	-313.407,95	210.805,13

* (Dati Aggiornati al 18/03/2021)

3.4 Fondo di cassa e risultato di amministrazione

Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione					
Descrizione	2017	2018	2019	2020	2021 (*)
Fondo cassa al 31 dicembre	672.521,13	664.850,02	624.058,97	552.225,90	511.614,53
Totale residui attivi finali	845.195,38	614.084,87	771.319,21	790.733,48	1.351.160,04
Totale residui passivi finali	390.430,01	452.843,28	446.326,24	660.270,21	970.702,06
Risultato di amministrazione	1.127.286,50	826.091,61	949.051,94	682.689,17	892.072,51
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	28.211,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	342.640,86	12.434,24	341.815,27	98.286,08	0,00
Risultato di Amministrazione	756.434,41	813.657,37	607.236,67	584.403,09	892.072,51

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

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

* (Dati Aggiornati al
18/03/2021)

4 Gestione dei residui. Totale Residui di inizio e fine mandato					
Residui Attivi di Inizio Mandato (2017)					

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e= (a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie	16.237,27	1.531,00	0,00	9.808,27	6.429,00	4.898,00	47.140,22	52.038,22
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	51.928,74	20.952,22	0,00	2.516,52	49.412,22	28.460,00	31.712,92	60.172,92
Titolo 3 - Extratributarie	26.649,78	11.134,15	0,00	13.736,58	12.913,20	1.779,05	50.375,95	52.155,00
Parziale titoli 1+2+3	94.815,79	33.617,37	0,00	26.061,37	68.754,42	35.137,05	129.229,09	164.366,14
Titolo 4 - In conto capitale	891.890,84	230.400,00	0,00	12.515,35	879.375,49	648.975,49	26.217,02	675.192,51
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	5.167,25	775,52	0,00	0,00	5.167,25	4.391,73	1.245,00	5.636,73
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9	991.873,88	264.792,89	0,00	38.576,72	953.297,16	688.504,27	156.691,11	845.195,38

Residui Passivi di Inizio Mandato (2017)	
---	--

RESIDUI PASSIVI		Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
		a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti		118.722,46	62.847,83	27.623,31	91.099,15	28.251,32	88.888,65	117.139,97
Titolo 2 - In conto capitale		204.948,47	203.559,45	0,00	204.948,47	1.389,02	224.635,01	226.024,03
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti		163,70	163,70	0,00	163,70	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi		12.981,10	3.161,42	0,00	12.981,10	9.819,68	37.446,33	47.266,01
Totale titoli 1+2+3+4+5+7		336.815,73	269.732,40	27.623,31	309.192,42	39.460,02	350.969,99	390.430,01

Residui Attivi di Fine Mandato (2021)

RESIDUI ATTIVI		Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
		a	b	c	d	e= (a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie		12.573,30	1.157,40	0,00	0,00	12.573,30	11.415,90	162.673,10	174.089,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		18.245,51	0,00	0,00	0,00	18.245,51	18.245,51	18.000,00	36.245,51
Titolo 3 - Extratributarie		41.844,85	10.261,97	0,00	0,00	41.844,85	31.582,88	220.000,01	251.582,89
Parziale titoli 1+2+3		72.663,66	11.419,37	0,00	0,00	72.663,66	61.244,29	400.673,11	461.917,40
Titolo 4 - In conto capitale		701.703,17	0,00	0,00	0,00	701.703,17	701.703,17	81.300,00	783.003,17
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi		16.366,65	1.049,39	0,00	0,00	16.366,65	15.317,26	90.922,21	106.239,47
Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9		790.733,48	12.468,76	0,00	0,00	790.733,48	778.264,72	572.895,32	1.351.160,04

Residui Passivi di Fine Mandato (2021)							
RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	154.820,23	60.805,08	0,00	154.820,23	94.015,15	281.324,82	375.339,97
Titolo 2 - In conto capitale	479.188,20	19.852,24	0,00	479.188,20	459.335,96	44.131,88	503.467,84
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,14	1.000,14
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	26.261,78	7.829,21	0,00	26.261,78	18.432,57	72.461,54	90.894,11
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	660.270,21	88.486,53	0,00	660.270,21	571.783,68	398.918,38	970.702,06

4.1 Anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12	2017 e precedenti	2018	2019	2020	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	554,70	12.018,60	12.573,30
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	1.244,51	0,00	17.001,00	18.245,51
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	100,00	0,00	9.644,20	32.100,65	41.844,85

TOTALE	100,00	1.244,51	10.198,90	61.120,25	72.663,66
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	411.416,91	0,00	239.688,36	50.597,90	701.703,17
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANCITIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	411.416,91	0,00	239.688,36	50.597,90	701.703,17
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.245,00	1.700,00	913,84	12.507,81	16.366,65
TOTALE GENERALE	412.761,91	2.944,51	250.801,10	124.225,96	790.733,48

Residui passivi al 31.12					TOTALE
	2017 e precedenti	2018	2019	2020	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	150,00	5.055,69	3.665,83	145.948,71	154.820,23

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	63.483,65	48.172,58	72.781,27	294.750,70	479.188,20
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	1.032,92	8.417,26	3.805,37	13.006,23	26.261,78
TOTALE GENERALE	64.666,57	61.645,53	80.252,47	453.705,64	660.270,21

(Dati Aggiornati al
18/03/2021)

4.2 Rapporto tra competenza e residui

RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI					
	2017	2018	2019	2020	2021 (*)
Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	13,49	8,24	4,82	7,68	86,14

*Dato
ottenuto da*

Residui attivi titolo I e III	104.193,22	40.829,16	25.444,07	54.418,15	425.671,89
Accertamenti correnti titoli I e III	772.331,60	495.431,00	528.405,35	708.437,84	494.172,60

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "5" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

2017	2018	2019	2020	2021
E	E	E	E	E

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

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

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)

	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito finale	13.825,60	13.486,32	13.150,51	12.564,07	12.163,39
Popolazione residente	178	178	172	173	176
Debito medio per abitante	75,77	73,77	76,46	72,62	69,11

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:

	2017	2018	2019	2020	2021
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL)	%0,15	%0,13	%0,11	%0,09	% -

7 Conto del Patrimonio in sintesi

Conto del Patrimonio dell'Anno 2016

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	2.908.971,97	Patrimonio netto	3.802.021,92
Immobilizzazioni materiali	3.265.325,47		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	999.701,88		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	912.264,39
Disponibilità liquidate	383.927,29	Debiti	2.843.640,30
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	7.557.926,61	TOTALE	7.557.926,61

Conto del Patrimonio dell'Anno 2020

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
A) Crediti verso Partecipanti	0,00	<i>A I) Fondo di dotazione</i>	<i>0,00</i>
<i>B I) Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>0,00</i>	<i>A II) Riserve</i>	<i>0,00</i>
<i>B II - B III) Immobilizzazioni materiali</i>	<i>0,00</i>	<i>A III) Risultato economico dell'esercizio</i>	<i>0,00</i>
<i>B IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>	<i>0,00</i>	A) Totale Patrimonio Netto	0,00
B) Totale Immobilizzazioni	0,00	B) Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
<i>C I) Rimanenze</i>	<i>0,00</i>	C) Trattamento di Fine Rapporto	0,00
<i>C II) Crediti</i>	<i>0,00</i>	D) Debiti	0,00
<i>C III) Attività Finanziarie</i>	<i>0,00</i>		
<i>C IV) Disponibilità Liquide</i>	<i>0,00</i>		
C) Totale Attivo Circolante	0,00		
D) Ratei e risconti attivi	0,00	E) Ratei e risconti passivi	0,00

TOTALE ATTIVO		0,00	TOTALE		0,00

(Dati Aggiornati al 18/03/2021)

7.1.Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. **Non esistono debiti fuori bilancio**

8. Spesa per il personale.

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	167.311,00	167.311,00	167.311,00	167.311,00	167.311,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	165.916,03	155.424,98	170.903,73	159.669,10	159.669,10**
Rispetto del limite	SI	SI	NO	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	% 33,08	% 32,97	% 38,05	% 31,34	% 31,34

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

Siscom S.P.A.

A partire dal 01.12.2018 è stata assunta dipendente in sostituzione della responsabile del servizio finanziario dimissionaria a partire dal 28.02.2019 a seguito di periodo di affiancamento
 ** dato presunto essendo la redazione della relazione di fine mandato effettuata nel mese di aprile 2021 – non si prevedono modifiche sostanziali alla spesa del personale

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2017	2018	2019	2020	2021
Spesa personale* Abitanti	932	873,17	960,13	922,97	922,97 **

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2017	2018	2019	2020	2021
Abitanti Dipendenti	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02

** dato presunto essendo la redazione della relazione di fine mandato effettuata nel mese di aprile 2021 - non si prevedono modifiche sostanziali alla spesa del personale

8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente. **Non si è fatto ricorso a rapporti di lavoro flessibili**

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

€ 0,00

8.6. Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni: **fattispecie che non sussiste per l'ente**

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

Siscom S.P.A.

	2017	2018	2019	2020	2021
Fondo risorse I decentrate	No	No	No	No	Alla data del presente atto non prevista alcuna riduzione

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

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

-Attività di controllo: indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto: NO

- Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto: NO

2. Rilievi dell'Organo di revisione: indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili: NO

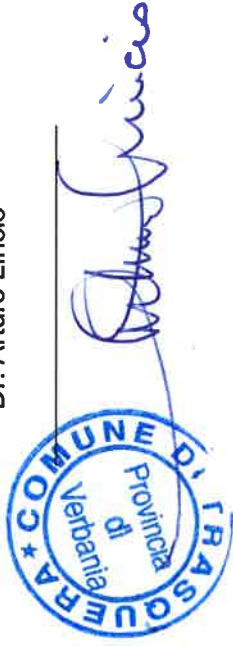
1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa: descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/ servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato: NON SI E' RESO NECESSARIO CONTENERE LA SPESA, L'ENTE UTILIZZA RISORSE PER GARANTIRE I SERVIZI ESSENZIALI E IL BUON FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

Parte V-I. Organismi controllati: NON SUSSISTE LA FATTISPECIE

Tale è la relazione di fine mandato del comune di *Trasquera* trasmessa all'organo di revisione in data 02/04/2021

Trasquera, lì 01/04/2021.

Il SINDACO
Dr. Arturo Lincio



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.

Si allega alla presente verbale n. 4: parere dell'organo di revisione dr.ssa Alessandra Chiappalone

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



COMUNE DI TRASQUERA

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 4 del 12 Aprile 2021

OGGETTO: Certificazione sulla relazione di fine mandato 2017-2021.

Il giorno 02/04/2021 l'Organo di Revisione del Comune di Trasquera, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 28/03/2019, immediatamente esecutiva, procede all'esame e al controllo amministrativo-contabile appresso descritto redigendo il presente verbale.

L'Organo di Revisione

Premesso

- che, ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legislativo n 149 del 06/09/2011 e ss.mm.ii., al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di fine mandato;
- che il Sindaco del Comune di Trasquera in data 1 Aprile 2021 ha sottoscritto la prevista Relazione di fine mandato, redatta dal Responsabile del Settore Finanziario secondo quanto previsto dal vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- che la stessa è stata sottoscritta entro i termini di legge;
- che l'Organo di Revisione ha ricevuto in data 01/04/2021 la predetta relazione;

Considerato

- che nella relazione di fine mandato, quale strumento di conoscenza dell'attività svolta nell'esercizio delle rispettive funzioni e momento di trasparenza nella fase di passaggio da un'amministrazione all'altra, deve essere fotografata la reale situazione finanziaria e gestionale dell'Ente;

Verificato

- che, tenendo conto di quanto previsto nel comma 4 dell'art 4 del DLGS 149/2011, la relazione in esame contiene la descrizione dettagliata delle principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:
 - a) sistema ed esiti dei controlli interni;
 - b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
 - c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
 - d) situazione finanziaria e patrimoniale;

- 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 comunale;

- che i dati esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUEL, dalle comunicazioni BDAP e 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;

Attesta

ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, 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.

L'Organo di Revisione fa inoltre presente, che la Relazione di fine mandato deve essere pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e che deve essere trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti nei termini previsti dalla vigente normativa.

IL REVISORE UNICO
