

## ALLEGATO C

COMUNE DI RECETTO

Provincia di NOVARA

## RELAZIONE

### DI FINE MANDATO ANNI 2014-2018 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 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, 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 tuoeI e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

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

## **PARTE I – DATI GENERALI**

### **1.1 Popolazione residente al 31-12-2017 : N. 948**

#### **1.2 Organi politici**

GIUNTA: Sindaco: BERTONE ENRICO

Assessori: PASSARIN ROSELLA, CAVAGNINO SIMONA ( dimissionaria il 18/04/2015 e nomina nuovo assessore Sig. MANCIN STEFANO con deliberazione di C.C. n. 2 del 28/04/2015)

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: BERTONE ENRICO

Consiglieri:

CAVAGNINO Simona (dimissionaria il 18/04/2015 e surrogata da FERRO Sigrfrida con deliberazione di C.C. N. 2 del 28/04/2015), BELTRAME Maria, ZARRA Marco, EICHINGER Simona, TEMPORELLI Alessia, BELTRAME Michela (dimissionaria il 18/10/2016) CAMPANATI Cristian (dimissionario il 18/10/2016), LABORANTI Emanuele (dimissionario il 24/10/2016) e surrogati da SASSONE Gian Luca con deliberazione di C.C. n. 33 del 03/11/2016.

### **Struttura organizzativa**

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

Direttore : 0

Segretario : fino al 22/04/2014 convenzione con i Comuni di Vicolungo (capo Convenzione) e Casaleggio Novara; dal 23/04/2014 al 23/09/2014 Segretario a scavalco; dal 24/09/2014 al 28/02/2016 convenzione con i Comuni di Casalbeltrame, Casalvolone, Vicolungo (capo Convenzione); dal 01/03/2016 ad oggi Segretario a scavalco;

Numero dirigenti : 0

Numero posizioni organizzative :

fino al 31/12/2016 n. 2 posizioni organizzative (n. 1 dipendente a tempo indeterminato Cat. D e n. 1 dipendente a tempo parziale - 12 ore settimanali - determinato cat. D ex art.110 comma 1 D. Lgs. 267/2000).

Dal 01/01/2017 e fino al 02/09/2018 n. 3 posizioni organizzative (n. 2 dipendenti a tempo indeterminato Cat. D di cui n.1 Area Vigilanza e n. 1 dipendente a tempo parziale - 12 ore settimanali - determinato cat. D ex art.110 comma 1 D. Lgs. 267/2000).

Dal 03/09/2018 ad oggi: n. 2 posizioni organizzative poiché n. 1 dipendente a tempo indeterminato cat. D Area Vigilanza in data 02/09/2018 ha cessato per pensionamento (n. 1 dipendente a tempo indeterminato cat. D e n. 1 dipendente a tempo parziale - 12 ore settimanali - determinato cat. D ex art.110 comma 1 D. Lgs. 267/2000)

Numero totale personale dipendente ad oggi: 2 + 1 art. 110 comma 1° D. Lgs. 267.

n. 1 dipendente a tempo pieno ed indeterminato cat. D con attribuzione di posizione organizzativa – Area Amministrativa contabile e servizi demografici;

n. 1 dipendente a tempo pieno ed indeterminato cat. D – area vigilanza fino al 02/09/2018 (cessato per pensionamento)

n. 1 dipendente a tempo pieno ed indeterminato cat. C – servizio segreteria e tributi ( in convenzione con il Comune di Castellazzo Novarese al 50%)

n. 1 dipendente a tempo parziale (12 ore settimanali) determinato cat. D ex art. 110 comma 1° D. Lgs. 267 - Area tecnica con attribuzione di posizione organizzativa.

L'area vigilanza viene coperta a far data dal 07/09/2018 e fino alla data odierna da dipendenti di altri Comuni per 6 ore settimanali.

### **1.3 Condizione giuridica dell'ente:**

l'Ente non è commissariato né o lo è mai stato durante il periodo del mandato.

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

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

Le criticità riscontrate durante il mandato risiedono principalmente nei sempre più numerosi (e doverosi) adempimenti imposti dal legislatore che gioco forza distraggono risorse umane e strumentali peraltro già sottodimensionate nei piccoli Comuni. A ciò si aggiungono i sempre minori (ed incerti) trasferimenti dello Stato che impediscono una programmazione certa delle spese.

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

Il Comune di Recetto non è un Ente strutturalmente deficitario.

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

### 1. Attività Normativa:

#### ANNO 2014 :

- delibera di C.C. n. 21 del 29.07.2014: "APPROVAZIONE REGOLAMENTO I.U.C. – IMPOSTA COMUNALE UNICA PER L'ANNO 2014" - Motivazioni: la Legge 27/12/2013 n. 147 art. 1 comma 639 e seguenti disciplina la nuova imposta unica . Il comma 682 dell'art. 1 della suddetta Legge stabilisce che il Comune determina l'applicazione della I.U.C. con apposito regolamento. La I.U.C. è composta da:

- I.M.U. (imposta comunale sugli immobili)

- T.A.S.I. (tributo per i servizi indivisibili)

- T.A.R.I. (Tassa sui rifiuti)

- delibera di C.C. n. 26 del 29/07/2014: "D.P.R. 160/2010 SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE – CONVENZIONE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA CON VALIDITA' 01/09/2014 – 31/12/2015 – APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER ADESIONE COMUNE DI RECETTO" . Motivazioni: La legge n. 59/97 riguardante la riforma della pubblica amministrazione e la semplificazione amministrativa ha conferito funzioni e compiti alle Regioni ed agli Enti Locali.

Il D.Lgs. n. 112 del 31/03/1998 artt. 23-26 – Titolo Il capo IV attribuisce ai Comuni le funzioni amministrative relative agli impianti produttivi di beni e servizi, definendo i principi organizzativi e procedurali delle attività che devono essere svolte da specifiche strutture organizzative individuate negli sportelli unici per le attività produttive.

Il D.P.R. n. 160 del 07/09/2010 ha approvato il Regolamento per la semplificazione ed il riordino della disciplina sullo sportello Unico per le attività produttive ai sensi dell'art. 38 comma 3 D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla Legge n. 133/2008 e l'art. 4 dello stesso D.P.R. ha disposto che i Comuni possono esercitare le funzioni relative allo Sportello Unico per le Attività Produttive in forma singola o in forma associata tra loro.

Il Comune di Recetto ha quindi scelto di convenzionarsi con i Comuni di Oleggio (capo convenzione), Agrate Conturbia, Barengo, Bellinzago Novarese, Borgo Ticino, Divignano, Marano Ticino, Mezzomerico, Momo, Pombia, San Pietro Mosezzo e Varallo Pombia poiché per i piccoli Comuni è impossibile attivare autonomamente lo Sportello Unico e dirigere in proprio attività sempre più difficili, mentre l'esercizio in forma associata rappresenta una valida soluzione assicurando una migliore qualità del servizio, maggiore efficienza, una gestione uniforme sul territorio interessato e un minor costo di gestione.

- delibera di C.C. n. 38 del 16.12.2014: "UNIFICAZIONE DELLE CONVENZIONI PER I SERVIZI DI POLIZIA LOCALE E FUNZIONE DI PROTEZIONE CIVILE OVEST NOVARESE. COMUNI ADERENTI: SAN PIETRO MOSEZZO (CAPOFILA), GRANOZZO CON MONTICELLO, CASALELFRAME, RECETTO" . Motivazioni: Il 19/12/2012 è stata sottoscritta tra i Comuni sopra indicati la Convenzione per la gestione in forma associata dei servizi di Polizia Locale mentre il 09/11/2013 è stata

sottoscritta dagli stessi Comuni la Convenzione per la funzione di Protezione Civile e Coordinamento dei soccorsi. Si è deciso di unire le suddette Convenzioni al fine di poter accedere con maggior certezza ai contributi regionali, alla migliore gestione e ad un'economia di spesa dei servizi prodotti a favore della popolazione.

#### ANNO 2015:

- delibera di C.C. n. 04 del 28.04.2015: "PIANO REGOLATORE CIMITERIALE COMUNALE. ADOZIONE". Motivazioni: L'amministrazione Comunale ha ritenuto necessario provvedere alla redazione del regolamento sopra indicato poiché il Comune di Recetto ne era sprovvisto. Gli obiettivi sono stati molteplici:

- analizzare lo stato di fatto del Cimitero Comunale;
- individuare e programmare le necessità degli anni avvenire;
- pianificare l'ampliamento del Cimitero Comunale.

-delibera di C.C. n. 11 del 03.08.2015: "ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF. APPROVAZIONE REGOLAMENTO E APPROVAZIONE DELL'ALIQUOTA". Motivazioni: Tale regolamento disciplina le modalità di applicazione dell'aliquota di partecipazione dell'addizionale comunale all'imposta sui redditi delle persone fisiche (IRPEF) e di conseguenza il Comune la applica ai contribuenti iscritti nell'anagrafe della popolazione residente dal primo gennaio dell'anno a cui si riferisce l'addizionale.

- delibera di C.C. n. 21 del 16.11.2015: "APPROVAZIONE SCHEMA DI ACCORDO TRA LA PROVINCIA DI NOVARA ED IL COMUNE DI RECETTO PER ESERCITARE LE FUNZIONI DI STAZIONE APPALTANTE DA PARTE DELLA PROVINCIA DI NOVARA". Motivazioni: il comma 3-bis dell'art. 33 del D.Lgs. 163/2006 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE", come da ultimo modificato dal D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito in Legge 11 agosto 2014, n.114, testualmente recita:

"3-bis. I Comuni non capoluogo di provincia procedono all'acquisto di lavori, beni e servizi nell'ambito delle unioni dei comuni di cui all'art. 32 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, ove esistenti, ovvero costituendo un apposito accordo consortile tra i comuni medesimi e avvalendosi dei competenti uffici anche delle province, ovvero ricorrendo ad un soggetto aggregatore o alle province, ai sensi della legge 7 aprile 2014, n. 56. In alternativa, gli stessi Comuni possono acquisire beni e servizi attraverso gli strumenti elettronici di acquisto gestiti da Consip S.p.a. o da altro soggetto aggregatore di riferimento. L'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture non rilascia il codice identificativo (CIG) ai comuni non capoluogo di provincia che procedano all'acquisizione di lavori, beni e servizi in violazione degli adempimenti previsti dal presente comma ..."

L'art. 23-ter del D.L. 24 giugno 2014, n. 90 così come convertito dalla legge 11 agosto 2014 n. 114 e ss.mm.ii. prevede:

- al comma 1 che le disposizioni di cui al comma 3-bis dell'art. 33 del codice di cui al D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 entrano in vigore dal 1° novembre 2015;
- al comma 3 che i comuni con popolazione superiore a 10.000 abitanti possono procedere autonomamente per gli acquisti di beni, servizi e lavori di valore inferiore a 40.000 euro.

Il Comune di Recetto per la sua dimensione demografica (inferiore a 10.000 abitanti) dal 1° novembre 2015 non può autonomamente attivare alcuna procedura di acquisto di beni, servizi e lavori e considerato che la Provincia di Novara ha manifestato la disponibilità a supportare i Comuni mettendo a disposizione le proprie professionalità interne nell'espletamento delle procedure di acquisizione di lavori, beni e servizi esercitando quindi le funzioni di stazione appaltante nella realizzazione delle gare d'appalto inerenti i lavori, beni e servizi ivi compresi quelli in economia e ai sensi dell'art. 1, comma 88 della Legge 7 aprile 2014 n. 56 "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni" prevede che la provincia possa altresì, d'intesa con i comuni, esercitare le funzioni di predisposizione dei documenti di gara, di stazione appaltante, di monitoraggio dei contratti di servizio e di organizzazione di concorsi e procedure selettive. La Convenzione ha la durata di anni 1.

- delibera di C.C. n. 22 del 16/11/2015: "D.P.R. 160/2010 SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE – APPROVAZIONE SCHEMA NUOVA CONVENZIONE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA CON VALIDITA' DAL 01/01/2016 AL 31/12/2018". Motivazioni: Si rinnova una Convenzione già in essere dal 01/09/2014. Rinnovo 01/01/2016 – 31/12/2018

#### **ANNO 2016:**

- delibera di C.C. n. 27 del 21.07.2016: "APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA". Motivazioni: il Regolamento Comunale di Polizia Mortuaria e dei Servizi Cimiteriali in vigore era stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 24.02.2000 e successive modificazioni ed integrazioni per cui si è reso necessario apportare urgenti ed indifferibili aggiornamenti derivanti dall'entrata in vigore di nuove normative sia a livello nazionale che regionale.

Alla luce delle nuove disposizioni normative, il nuovo regolamento rappresenta uno strumento di riferimento volto ad individuare i comportamenti più corretti per la gestione dei servizi cimiteriali con particolare riferimento alle nuove disposizioni regionali in materia di cremazione, affidamento e dispersione delle ceneri.

- delibera di C.C. n. 38 del 03.11.2016: "APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DELLA COMMISSIONE LOCALE PER IL PAESAGGIO". Motivazioni: Con deliberazione di C.C. n. 26 del 28/09/2009 e successive ss.mm. ii. era stato approvato il Regolamento per la costituzione ed il funzionamento della Commissione Locale per il Paesaggio. Si è ritenuto opportuno convenzionarsi con il Comune di San Nazzaro Sesia al fine di rispettare i principi di economicità, razionalizzazione, efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa.

- delibera di C.C. n. 39 del 03.11.2016: "APPROVAZIONE RECESSO DALLA CONVENZIONE UNIFICATA PER I SERVIZI DI POLIZIA LOCALE E FUNZIONE DI PROTEZIONE CIVILE-OVEST NOVARESE – COMUNI ADERENTI: SAN PIETRO MOSEZZO (CAPOFILA), GRANOZZO CON MONTICELLO, CASALBELTRAME, RECETTO". Motivazioni: E' stato deciso di recedere dalla suddetta Convenzione poiché il rapporto tra costi e benefici non rispettava più gli equilibri e gli obiettivi che ci si era prefissati in fase di condivisione del progetto iniziale.

- delibera di C.C. n. 41 del 03.11.2016: "MODIFICA ART. 34 "CONCESSIONE AREE" DEL REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA". Motivazioni: Si è ravvisata la necessità di apportare una modifica all'art. 34 "Concessione aree" - punto 5, il quale non prevedeva il periodo di concessione. Si è provveduto, pertanto,



all'integrazione del succitato art. 34, punto 5 nel seguente modo: "La concessione viene accordata con provvedimento sindacale per un periodo di tempo determinato a decorrere dalla data della domanda di concessione stessa, con possibilità di rinnovo, e non può essere ceduta a terzi essendo riservata al solo intestatario del loculo. La durata della concessione viene stabilita in anni 99".

#### **ANNO 2017:**

- delibera di C.C. n. 14 del 30.03.2017: "APPROVAZIONE SCHEMA DI ACCORDO TRA LA PROVINCIA DI NOVARA ED IL COMUNE DI RECETTO PER ESERCITARE LE FUNZIONI DI STAZIONE APPALTANTE DA PARTE DELLA PROVINCIA DI NOVARA". Motivazioni: Si rinnova Convenzione già in essere. La durata è fino al 31/12/2019.

- delibera di C.C. n. 15 del 30.03.2017: "MODIFICA DELL' ART. N. 16 DEL REGOLAMENTO PER LA COSTITUZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE LOCALE PER IL PAESAGGIO – APPROVATO CON DELIBERAZIONE C.C. N. 26 DEL 28.09.2009". Motivazioni: Si è provveduto alla modifica dell'art. 16 – "Gettone di presenza" inserendo dopo la frase: "rimborso forfetario onnicomprensivo", la dicitura "pari ad €. 25,00, valido sino al 31 dicembre di ogni anno e dando facoltà alla Giunta Comunale di stabilire e/o aggiornare le tariffe".

-delibera di C.C. n. 30 del 14.06.2017: "ABROGAZIONE DEL "REGOLAMENTO PER L'UTILIZZO DELLA TENSOSTRUTTURA COMUNALE", APPROVATO CON DELIBERA C.C. N. 24 DEL 30.07.2012 - ESAME E APPROVAZIONE DEL NUOVO "REGOLAMENTO PER UTILIZZO DELLA TENSOSTRUTTURA E DELLE ATTREZZATURE DI PROPRIETA' COMUNALE". Motivazioni: In data 13/07/2016 con G.C. n. 49 è stata accettata una donazione di attrezzature per la cucina adiacente alla tensostruttura e utilizzata dagli utenti della stessa. Si è ritenuto necessario, quindi, provvedere all'approvazione di un nuovo regolamento che disciplini l'utilizzo della suddetta tensostruttura e delle relative attrezzature, da parte di Associazioni di volontariato, Comitati di cittadini, Organismi operanti nella Parrocchia di Recetto, Istituzioni scolastiche ed organismi attivi nelle stesse, Organizzazioni sportive, Privati residenti, ecc, in occasione di manifestazioni, eventi, incontri o attività di pubblico spettacolo.

- delibera di C.C. n. 35 del 26.09.2017: "APPROVAZIONE DEL "REGOLAMENTO PER L'ESERCIZIO DEI DIRITTI DI ACCESSO CIVICO E ACCESSO GENERALIZZATO" DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1 E 2, D. LGS. N. 33/2013 E SS.MM.II.". Motivazioni: adempimento ai sensi del D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97: "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" che ha modificato ed integrato il D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 (cd. "decreto trasparenza"), con particolare riferimento al diritto di accesso civico.

#### **ANNO 2018:**

- delibera di C.C. n. 13 del 21.05.2018: "NUOVO SCHEMA DI ACCORDO TRA LA PROVINCIA DI NOVARA ED IL COMUNE DI RECETTO PER ESERCITARE LE FUNZIONI DI STAZIONE APPALTANTE DA PARTE DELLA PROVINCIA DI NOVARA". Motivazioni: adempimento ai sensi dell'art. 3, comma 1, let d) del D.L. 10.10.2012 n. 174 (Disposizioni Urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali), convertito nella Legge 7 dicembre 2012 n. 213;

- delibera di C.C. n. 24 del 04.06.2018: “APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO EDILIZIO AI SENSI DELL’ARTICOLO 3, COMMA 3, DELLA L.R. N. 19/1999”.  
Motivazioni: Adeguamenti normativi ai sensi del D.C.R. n. 247-45856 del 28 novembre 2017 “Recepimento dell’Intesa tra Governo, Regioni e i Comuni concernente l’adozione del regolamento edilizio tipo ai sensi dell’articolo 4, comma 1 sexies, del decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380 e approvazione del nuovo regolamento edilizio tipo regionale” che prevede che i comuni provvedano ad adeguare i propri regolamenti edilizi al regolamento edilizio tipo regionale entro centottanta giorni dalla data di pubblicazione sul B.U.R.
- delibera di C.C. n. 35 del 03.10.2018: “REGOLAMENTO PER LA FORMAZIONE E LA GESTIONE DELL’ALBO FORNITORI, PRESTATORI DI SERVIZI, LAVORI e PROFESSIONISTI”.  
Motivazioni: Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 28.11.2006 veniva approvato il Regolamento Comunale per l’affidamento di lavori, forniture e servizi in economia, nell’ambito di quanto previsto dall’art. 125 del D.Lgs. 12 aprile 2006 n°163.
- Il D.Lgs. n. 50 del 18 aprile 2016 “Codice dei Contratti Pubblici”, aggiornato con il D.Lgs n. 56 del 19 aprile 2017 e la L. n. 96 del 21 giugno 2017 all’art. 36 prevede che l’affidamento e l’esecuzione di lavori, servizi, forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria possa avvenire mediante procedure semplificate (affidamento diretto e procedura negoziata).
- Si è ritenuto, pertanto, a seguito delle citate nuove disposizioni legislative e delle Linee Guida dell’A.N.A.C., provvedere all’approvazione di un nuovo regolamento comunale in materia di procedure di affidamento semplificate, in sostituzione del regolamento del 2006.
- delibera di C.C. n. 39 del 28.11.2018: “D.P.R. 160/2010 SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITÀ PRODUTTIVE – RIAPPROVAZIONE SCHEMA DI NUOVA CONVENZIONE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA CON VALIDITÀ DAL 01.01.2019 AL 31.12.2021”.  
Motivazioni: Si rinnova una Convenzione già in essere dal 01/09/2014. Rinnovo 01/01/2019 – 31/12/2021.
- delibera di G.C. n. 40 del 28.11.2018: “AGGIORNAMENTO PIANO REGOLATORE COMUNALE AI SENSI DELLA L.R. 56/77 - ART. 17 - COMMA 12 - LETTERA C) - PERIMETRAZIONE STRUMENTO URBANISTICO ESECUTIVO”.  
Motivazioni: Modifica della perimetrazione per mancanza di attuazione del PEC dal 2011 ad oggi.
- delibera di C.C. n. 41 del 28.11.2018: “AGGIORNAMENTO PIANO REGOLATORE COMUNALE AI SENSI DELLA L.R. 56/77 - ART. 17 - COMMA 12 - LETTERA A) - SPECIFICAZIONE ART. 20 DELLE NORME TECNICHE DI ATTUAZIONE”.  
Motivazioni: Necessità di specifica per gli immobili non residenziali.
- delibera di C.C. n. 42 del 28.11.2018: “AGGIORNAMENTO REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE - SPECIFICAZIONE ART. 137-1”.  
Motivazioni: Necessità di specifica per gli immobili non residenziali.

## 2. Attività tributaria.

### 2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1. IMU - Le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) sono le seguenti:

Aliquote IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Fabbricati rurali e strumentali	2	2	2	2	2

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

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	3	3	3	3	3
Fascia esenzione	=	=	=	=	=
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3. Prelievi sui rifiuti – il tasso di copertura e il costo pro-capite sono i seguenti:

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100	100	100	100	100
Costo del servizio procapite	89,66	94,14	105,76	112,46	113,97

### 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.

Il revisore dei conti ha svolto la sua attività nelle seguenti materie:

- bilancio di previsione annuale e pluriennale e sui loro allegati;
- rendiconto (conto del bilancio, conto patrimoniale e sugli allegati);
- patrimonio e applicazione dei tributi locali (art. 239 TUEL, così come modificato dal DL 174/2012);
- verifiche ordinarie e straordinarie di cassa del Tesoriere e di tutti gli agenti contabili per denaro e per materia;

Controllo di regolarità amministrativa e contabile: è preventivo quando si svolge nelle fasi di formazione dell'atto (dalla fase dell'iniziativa a quella integrativa dell'efficacia che si conclude, di norma, con la pubblicazione), è successivo quando si svolge dopo che si è conclusa anche l'ultima parte dell'integrazione dell'efficacia, di norma, la pubblicazione. Il controllo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase preventiva di formazione degli atti, dal Responsabile del Servizio attraverso il rilascio sulla proposta del parere di regolarità tecnica attestante la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa

Il controllo successivo sugli atti del Comune è di tipo interno, successivo, a campione, con cadenza almeno semestrale.

Soggetti Coinvolti: Segretario comunale, con la collaborazione dell'Ufficio Segreteria.

Controlli effettuati: Verbale del 10/02/2014 approvato con G.C. N. 12 del 18/02/2015; Verbale del 03/06/2015 approvato con G.C. N. 46 del 10/06/2015; Verbale del 09/02/2016 approvato con G.C. N. 14 del 17/02/2016; Verbale del 08/02/2019 approvato con G.C. N. 33 del 20/02/2019;

Esito: gli atti verificati sono risultati regolari, legittimi e conformi alla normativa vigente

Controllo degli equilibri finanziari: ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, imposti dall'Unione Europea. In particolare, con cadenza almeno trimestrale è volto monitorare il permanere degli equilibri seguenti, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui: a. equilibrio tra entrate e spese complessive; b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti; c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale; d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi; e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese; f. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti.

Soggetti Coinvolti: Responsabile del servizio finanziario, che formalizza l'attività di controllo attraverso un verbale ed attesta il permanere degli equilibri. Il verbale, asseverato dall'organo di revisione, ed il resoconto della verifica di cassa, sono trasmessi al segretario comunale, ai responsabili di servizio ed alla giunta comunale affinché con propria deliberazione, nella prima seduta utile, prenda atto.

Controlli effettuati: Verbale del 10/02/2014 approvato con G.C. N. 12 del 18/02/2015; Verbale del 03/06/2015 approvato con G.C. N. 46 del 10/06/2015; Verbale del 09/02/2016 approvato con G.C. N. 14 del 17/02/2016;

Esito: i controlli hanno evidenziato il permanere degli equilibri di bilancio

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:

La dotazione organica e l'articolazione delle aree e servizi, con delibera di G.C. n. 84 del 25/09/2013, venivano rideterminate così come segue:

#### **Area Amministrativo- Contabile e Tributi**

Servizio demografico, elettorale, leva, statistico-promozionale, informatico; Servizi amministrativi generali; Servizio economico-finanziario; Servizio Tributi.

- n. 3 posti Categoria D, di cui:
  - n. 1 costo coperto a tempo pieno ed indeterminato (sig.ra Antonella Pezzana – posizione economica D4);
  - n. 2 posti: vacanti;

Siscom S.P.A.

n. 1 posto categoria C, coperto a tempo pieno ed indeterminato in convenzione con il Comune di Castellazzo Novarese (sig. Massimo Polastri – posizione economica C5);

n. 2 posti categoria B: vacanti.

#### Area Tecnica

servizio lavori pubblici; servizio espropri; servizio edilizia privata; servizio urbanistica; servizio ambientale.

n. 1 posto categoria D: vacante.

Coperto da incarico ex art. 110, 1° comma TUEL n. 1 dipendente cat. D – Area tecnica per nn. 12 ore settimanali per tutto il mandato del Sindaco – Decreto n. 1 del 01/02/2016

n. 1 posto categoria B: vacante.

n. 1 posto categoria A: vacante.

#### Area Vigilanza

Servizio Polizia Locale.

n. 1 posto categoria D, coperto a tempo pieno ed indeterminato (sig. Franco dell’Olmo – posizione economica D4) fino al 02/09/2018;

Dal 01/10/2018 e fino al 31/12/2018 servizio di Polizia locale svolta dal dipendente del Comune di Casalbeltrame per n. 6 ore settimanali.

- Lavori pubblici:
  - anno 2014
  - Ristrutturazione Chiesetta di San Giuseppe € 57.705,66;
  - Riqualificazione impianti dell’illuminazione pubblica con tecnologia Led € 127.894,08;
  - Attività propedeutiche all’ampliamento del cimitero comunale € 23.053,10
  - anno 2015
  - Indagine strutturale Scuola dell’infanzia € 9.942,98;
  - Lavori di ampliamento cimitero comunale € 168.946,90;

Siscom S.P.A.

- Rifacimento tettoia Campo Sportivo € 2.255,00;
- Censimento e mappatura strade interpoderali € 9.700,00;
- anno 2016
- Realizzazione impianto di videosorveglianza € 60.000,00;
- Indagine di verifica strutturale e non strutturale dei solai della Scuola per l'infanzia € 7.000,00;
- Ulteriore ampliamento cimitero comunale €.16.280,08;
- anno 2017:
- Restauro conservativo facciate esterne Palazzo Municipale €. 66.000,00;
- Acquisto e posa giochi verde attrezzato "Parco del Ricetto" €. 1.997,38;
- anno 2018
- Manutenzione straordinaria torre campanaria € 1.756,80;
- Adeguamento catastale immobili comunali ufficio postale e farmacia € 3.304,98;
- Sostituzione caldaia immobile comunale (Sala Consiglio, Ambulatorio) € 3.721,00;
- Analisi vulnerabilità sismica immobile comunale Scuola dell'Infanzia € 10.911,68
- Manutenzione straordinaria immobile comunale Scuola dell'Infanzia € 12.043,50
- Manutenzione straordinaria verde attrezzato "Parco del Ricetto" € 4.287,57
- Manutenzione straordinaria edificio campo sportivo € 3.037,80
- Sistemazione straordinaria strade comunali € 10.589,60

- Gestione del territorio:
- **numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all'inizio e alla fine del mandato:**
- anno 2014 n. 5 Permessi di Costruire
- anno 2015 n. 1 Permesso di Costruire
- anno 2016 n. 9 Permessi di Costruire
- anno 2017 n. 6 Permessi di Costruire
- anno 2018 n. 3 Permessi di Costruire.
- Il rilascio dei permessi di costruire avviene in un tempo massimo di 30 giorni dalla richiesta.
- Istruzione pubblica:

**Istruzione pubblica: servizio mensa dall'inizio alla fine del mandato**

Il Comune di Recetto è sede solo della Scuola dell'Infanzia (non classificata come istituto di istruzione pubblica).  
 Il servizio mensa è stato affidato alla Ditta Mida Sas e i costi per anno scolastico sono i seguenti:

- a.s. 2014-2015 €38.566,64
- a.s. 2015-2016 €35.796,51
- a.s. 2016-2017 €33.529,50
- a.s. 2017-2018 €31.348,02

- **Ciclo dei rifiuti:**

Il servizio di raccolta dei rifiuti è gestito dal Consorzio di Bacino Basso Novarese con sede in Novara.



- **Sociale:**

Il servizio di assistenza socio-assistenziale è stato gestito dal CISA24 (Consorzio Intercomunale dei Servizi Socio – Assistenziali) con sede in Biandrate fino al 30/06/2018. Dal 01/07/2018 il Consorzio CISA 24 si è fuso con il Consorzio Socio assistenziale CISA Ovest Ticino con sede in Romentino (NO).

I trasferimenti del Comune di Recetto sono stati i seguenti:

Anno 2014 €. 27.354,00

Anno 2015 €. 40.936,00

Anno 2016 €. 40.764,00

Anno 2017 €. 40.205,00

Anno 2018 €. 40.764,00

Il Comune, in questi anni, ha erogato contributi a famiglie bisognose residenti come di seguito indicato:

Anno 2014 €. 3.500,00

Anno 2015 €. 1.517,56

Anno 2016 €. 45,18

Anno 2017 – nessuna erogazione

Anno 2018 – nessuna erogazione

- **Turismo:** Il Comune di Recetto non è provvisto di un ufficio per il turismo.

### **3.1.2. Valutazione delle performance:** criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari

Con delibera di G.C. n. 23 del 20.02.2013, si deliberava di approvare il Regolamento per l'ordinamento degli Uffici e dei Servizi, aggiornato alla cd "Riforma Brunetta".

Gli artt. 17 e ss. si occupano del sistema di valutazione dei dipendenti e dei Responsabili dei servizi /P.O. (il Comune di Recetto è un Ente privo di personale con qualifica dirigenziale). In particolare: con delibera di G.C., su proposta del Responsabile dell'Ufficio Personale e dei Responsabili dei Servizi (per il personale loro assegnato) vengono stabiliti gli obiettivi ed i piani di lavoro, connessi con le risorse finanziarie (di cui al bilancio di previsione per l'anno di riferimento) e strumentali, in relazione agli indirizzi stabiliti dall'Amministrazione. Entro il 31 Marzo di ogni anno, sulla base di apposite schede precedentemente approvate, il Nucleo di Valutazione (nominato dalla Giunta Comunale), presieduto dal Segretario Comunale, procede con la valutazione dei Responsabili dei servizi /P.O., in relazione agli obiettivi precedentemente stabiliti ed alla performance individuale ed organizzativa; il medesimo Nucleo di Valutazione, nella stessa seduta, prende altresì atto della valutazione predisposta dai Responsabili dei Servizi (per il personale ad essi assegnato) nonché della valutazione del Segretario Comunale, ad opera del Sindaco. Dagli esiti delle suddette valutazioni scaturisce l'eventuale corresponsione della retribuzione di risultato per il Segretario Comunale ed i Responsabili dei Servizi nonché la distribuzione del fondo per il salario accessorio (produttività individuale), oggetto di contrattazione decentrata integrativa con le parti sindacali, per il personale dipendente. La valutazione è trasmessa entro dieci giorni alla Giunta, la quale la recepisce formalmente con propria deliberazione entro il 30 Aprile. Nel caso in cui la Giunta si discosti dalla proposta del Nucleo di Valutazione deve motivare analiticamente la decisione.

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

Con deliberazione di C.C. N. 5 DEL 28/04/2015 è stato approvato il piano di razionalizzazione delle Società partecipate.

Con deliberazione di C.C. N. 13 del 30/03/2017 è stata approvata la relazione sui risultati conseguiti in attuazione del piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dal comune (articolo 1, comma 612 della legge 190/2014).

Con deliberazione di C.C. N. 42 del 26/09/2017 ai sensi dell'art. 24, d. lgs 19.08.2016, n. 175 - modificato con d. lgs 16.06.2017, n. 100 è stato approvato il piano di ricognizione straordinaria delle società partecipate.

Con deliberazione di C.C. N. 45 del 28/11/2018 ai sensi dell'art. 20, d. lgs 19.08.2016, n. 175 - modificato con d. lgs 16.06.2017, n. 100 è stato approvato il piano di ricognizione ordinaria delle società partecipate.

**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
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	2018 (*)	
ENTRATE CORRENTI	854.964,05	788.504,20	724.364,91	702.047,55	729.972,88		-14,62
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	71.322,64	337.648,56	262.287,56	96.269,27	89.498,36		25,48
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>TOTALE</b>	<b>926.286,69</b>	<b>1.126.152,76</b>	<b>986.652,47</b>	<b>798.316,82</b>	<b>819.471,24</b>		<b>-11,53</b>

SPESE	IMPEGNI						Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	2018 (*)	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	734.924,94	716.478,96	693.832,44	666.374,09	692.824,94		-5,73
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	93.719,65	227.571,82	89.133,38	153.385,82	78.966,72		-15,74
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	39.376,35	40.693,08	33.822,56	35.173,15	36.464,00		-7,40
<b>TOTALE</b>	<b>868.020,94</b>	<b>984.743,86</b>	<b>816.788,38</b>	<b>854.933,06</b>	<b>808.255,66</b>		<b>-6,89</b>

PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI						Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)	2018 (*)	
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	64.386,42	90.218,76	133.725,20	125.547,89	125.756,58		95,32
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	64.386,42	90.218,76	133.725,20	125.547,89	125.756,58		95,32

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

<b>EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE</b>						
	<b>IMPEGNI/ACCERTAMENTI</b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018 (*)</b>	<b>2018 (*)</b>
Totale titoli (1+2+3) delle entrate +f.p.v.	854.964,05	794.312,56	733.678,30	706.551,30	729.972,88	
Spese titolo 1 – F.P.V. spesa corrente	734.924,94	716.478,96	689.328,69	670.514,05	692.824,94	
Rimborso di prestiti parte del titolo 3	39.376,35	40.693,08	33.822,56	35.173,15	36.464,00	
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>80.662,76</b>	<b>37.140,52</b>	<b>1.519,55</b>	<b>864,10</b>	<b>683,94</b>	
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>						
	<b>IMPEGNI/ACCERTAMENTI</b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018 (*)</b>	<b>2018 (*)</b>
Entrate titolo 4	71.322,64	351.475,07	262.287,56	96.269,27	89.498,36	
Entrate titolo 5**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Titoli (4+5)</b>	<b>71.322,64</b>	<b>351.425,07</b>	<b>262.287,56</b>	<b>96.269,27</b>	<b>89.498,36</b>	
Spese titolo 2	93.719,65	245.335,02	89.133,38	153.385,82	78.966,72	
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>-22.397,01</b>	<b>106.090,05</b>	<b>173.154,18</b>	<b>-57.116,55</b>	<b>10.531,64</b>	
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] – F.P.V.						
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>46.602,99</b>	<b>106.090,05</b>	<b>180.154,18</b>	<b>24.183,45</b>	<b>10.531,64</b>	

\* dati provvisori preconsuntivo

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

### 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

<b>GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo</b>						
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018 (*)</b>	
Riscossioni	707.216,25	758.980,00	910.912,28	612.080,73	716.667,87	
Pagamenti	714.083,75	771.895,88	787.773,96	730.535,03	759.836,75	
<b>Differenza</b>	<b>-6.867,50</b>	<b>-12.915,88</b>	<b>123.138,32</b>	<b>-118.454,30</b>	<b>-43.168,88</b>	
Residui Attivi	283.456,86	457.391,52	209.465,39	311.783,98	228.559,95	
Residui Passivi	218.323,61	303.066,74	162.739,62	249.945,92	174.175,49	
<b>Differenza</b>	<b>65.133,25</b>	<b>154.324,78</b>	<b>46.725,77</b>	<b>61.838,06</b>	<b>54.384,46</b>	
<b>Avanzo (+) o</b>						
<b>Disavanzo (-)</b>	<b>58.265,75</b>	<b>141.408,90</b>	<b>169.864,09</b>	<b>-56.616,24</b>	<b>11.215,58</b>	

<b>Risultato di amministrazione di cui:</b>						
	<b>Risultato di amministrazione</b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018 (*)</b>	
Vincolato	59.628,19	107.407,39	101.519,75	52.235,12	3.700,00	
Per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Non vincolato	58.265,75	73.065,98	203.157,65	172.417,39	232.238,98	
<b>TOTALE</b>	<b>117.893,94</b>	<b>180.473,37</b>	<b>304.677,40</b>	<b>224.652,51</b>	<b>2359238,98</b>	

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

Descrizione
-------------

	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Fondo cassa al 31 dicembre	101.125,88	97.531,86	192.060,19	52.987,84	95.734,25
Totale residui attivi finali	556.345,06	574.571,59	388.680,87	426.872,30	380.222,20
Totale residui passivi finali	539.577,00	491.630,08	276.063,66	255.207,63	240.017,47
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>117.893,94</b>	<b>180.473,37</b>	<b>304.677,40</b>	<b>224.652,51</b>	<b>235.938,98</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

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

Residui Attivi di Inizio Mandato (2014)

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	282.855,71	69.361,86	0,00	83.704,20	199.151,51	129.789,65	174.378,45	304.168,10								
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	969,61	969,61								
Titolo 3 - Extratributarie	89.229,88	69.998,06	1.694,01	16.338,97	74.584,92	4.586,86	85.919,66	90.506,52								
<b>Parziale titoli 1+2+3</b>	<b>372.085,59</b>	<b>139.359,92</b>	<b>1.694,01</b>	<b>100.043,17</b>	<b>273.736,43</b>	<b>134.376,51</b>	<b>261.267,72</b>	<b>395.644,23</b>								
Titolo 4 - In conto capitale	138.111,69	0,00	0,00	0,00	138.111,69	138.111,69	16.991,14	155.102,83								
Titolo 5 - Accensione di prestiti	4.267,55	315,85	0,00	3.951,70	315,85	0,00	0,00	0,00								
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	28.104,47	10.358,56	0,00	17.345,91	10.758,56	400,00	5.198,00	5.598,00								
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+6</b>	<b>542.569,30</b>	<b>150.034,33</b>	<b>1.694,01</b>	<b>121.340,78</b>	<b>422.922,53</b>	<b>272.888,20</b>	<b>283.456,86</b>	<b>556.345,06</b>								

### Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)

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	173.514,56	158.821,33	6.561,52	166.953,04	8.131,71	176.176,73	184.308,44							
Titolo 2 - In conto capitale	484.858,85	274.986,57	3.576,80	481.282,05	206.295,48	39.518,88	245.814,36							
Titolo 3 - Rimborsio di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	112.341,20	5.470,00	45,00	112.296,20	106.826,20	2.628,00	109.454,20							
<b>Totale titoli 1+2+3+4</b>	<b>770.714,61</b>	<b>439.277,90</b>	<b>10.183,32</b>	<b>760.531,29</b>	<b>321.253,39</b>	<b>218.323,61</b>	<b>539.577,00</b>							

### Residui Attivi di Fine 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	278.301,14	65.246,75	0,00	124.383,95	153.917,19	88.670,44	146.406,36	235.076,80								
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	1.071,77	0,00	0,00	0,00	1.071,77	1.071,77	0,00	1.071,77								
Titolo 3 - Extratributarie	82.369,36	65.053,00	0,00	14.670,25	67.699,11	2.646,11	85.611,02	88.257,13								
<b>Parziale titoli 1+2+3</b>	<b>361.742,27</b>	<b>130.299,75</b>	<b>0,00</b>	<b>139.054,20</b>	<b>222.688,07</b>	<b>92.388,32</b>	<b>232.017,38</b>	<b>324.405,70</b>								
Titolo 4 - In conto capitale	22.700,00	0,00	0,00	0,00	22.700,00	22.700,00	67.058,62	89.758,62								
Titolo 5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	4.238,60	4.238,60	0,00	0,00	4.238,60	0,00	12.707,98	12.707,98								
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+6</b>	<b>388.680,87</b>	<b>134.538,35</b>	<b>0,00</b>	<b>139.054,20</b>	<b>249.626,67</b>	<b>115.088,32</b>	<b>311.783,98</b>	<b>426.872,30</b>								

### Residui Passivi di Fine 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	126.340,87	120.578,90	2.750,86	123.590,01	3.011,11	110.419,80	113.430,91							
Titolo 2 - In conto capitale	27.796,54	27.120,94	90,00	27.706,54	585,60	121.383,68	121.969,28							
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.666,51	1.666,51							
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	121.926,25	7.456,56	112.804,69	9.121,56	1.665,00	16.475,93	18.140,93							
<b>Totale titoli 1+2+3+4</b>	<b>276.063,66</b>	<b>155.156,40</b>	<b>115.645,55</b>	<b>160.418,11</b>	<b>5.261,71</b>	<b>249.945,92</b>	<b>255.207,63</b>							

Residui attivi al 31.12



	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	49.847,98	15.504,19	23.318,27	146.406,36	235.076,80
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	1.071,77	0,00	1.071,77
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	553,54	2.092,57	85.611,02	88.257,13
<b>TOTALE</b>	<b>49.847,98</b>	<b>16.057,73</b>	<b>26.482,61</b>	<b>232.017,38</b>	<b>324.405,70</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	22.700,00	0,00	67.058,62	89.758,62
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>22.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.058,62</b>	<b>89.758,62</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	12.707,98	12.707,98
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>49.847,98</b>	<b>38.757,73</b>	<b>26.482,61</b>	<b>311.783,98</b>	<b>426.872,30</b>

**Residui passivi al 31.12**

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	677,85	1.162,03	1.171,23	110.419,80	113.430,91
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	585,60	121.383,68	121.969,28
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	1.666,51	1.666,51
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	1.665,00	0,00	0,00	16.475,93	18.140,93
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.342,85</b>	<b>1.162,03</b>	<b>1.756,83</b>	<b>249.945,92</b>	<b>255.207,63</b>

#### 4.1. Rapporto tra competenza e residui

<b>RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI</b>					
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale					
entrante correnti titoli I e III	47,63	45,76	50,59	46,70	45,63
Residui attivi titolo I e III	394.674,62	353.321,59	360.670,50	323.333,93	326.496,95
Accertamenti correnti titoli I e III	828.540,47	772.160,28	712.957,52	692.358,98	715.460,70

#### 5. Patto di Stabilità interno.

Siscom S.P.A.

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) :

2014	2015	2016	2017	2018
NS	NS	NS	NS	NS

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

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

**6. Indebitamento:**

Siscorn S.P.A.

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	956.405,33	914.365,27	880.501,77	845.328,62	808.878,66
Popolazione residente	953	948	935	948	963
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.003,57	964,71	941,71	891,70	839,96

**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:**

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL)	4,81%	4,20%	4,12%	4,37%	4,40%

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

**Conto del Patrimonio dell'anno 2013**

<b>ATTIVO</b>	<b>Importo</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	4.622,20	Patrimonio netto	5.511.513,76
Immobilizzazioni materiali	6.928.789,83		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	542.569,300		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.139.251,04
Disponibilità liquidate	397.236,95	Debiti	1.083.862,06
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.873.218,28</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7.873.218,28</b>

**Conto del Patrimonio dell'anno 2017**

<b>ATTIVO</b>	<b>Importo</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	6.054,18	Patrimonio netto	4.945.844,29
Immobilizzazioni materiali	6.784.611,13		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	426.872,30		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.346.073,25
Disponibilità liquidate	52.987,84	Debiti	978.607,91
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.270.525,45</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7.270.525,45</b>

\*Ripetere la tabella. 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.**

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

Non esistono debiti fuori bilancio

**8. Spesa per il personale.**

Siscom S.P.A.

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	130.939,00	130.939,00	130.939,00	130.939,00	130.939,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	129.701,40	124.689,97	118.348,53	118.392,67	88.594,79
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	<b>17,65%</b>	<b>17,40%</b>	<b>17,06%</b>	<b>17,77%</b>	<b>12,79%</b>

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale*</u> <u>Abitanti</u>	136,24	131,53	126,58	124,89	92,00

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

**8.3. Rapporto abitanti dipendenti:**

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	0,004	0,0042	0,0043	0,0042	0,0042

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 SONO STATI INTRAPRESI RAPPORTI D I LAVORO FLESSIBILE**

8.5. Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni:

SI

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse I decentrate	SI	SI	SI	SI	SI

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):  
**NESSUN PROVVEDIMENTO**

**PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.**



1. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo: durante il mandato di riferimento, l'ente non è stato oggetto di pareri, relazioni, sentenze relativi a 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.

**3. Azioni intraprese per contenere la spesa:** Oltre ai tagli previsti per legge, il Comune di Recetto non dispone di risorse strumentali ed umane sufficienti ad effettuare ulteriori tagli, pena l'interruzione – malfunzionamento dei servizi indispensabili per la comunità.

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

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

SI

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

Gli organismi controllati diversi da Società controllate sono:

- Consorzio Socio Assistenziale CISA 24 con sede in Biandrate fino al 30/06/2018. Dal 01/07/2018 ad oggi fusione con il Consorzio Socio Assistenziale Ovest Ticino con sede in Romentino.
- Consorzio di Bacino Basso Novarese con sede in Novara per il servizio smaltimento rifiuti
- Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi con sede in Novara

**Esternalizzazione attraverso società: (ove presenti)**

Siscom S.P.A.

**RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO**

**BILANCIO ANNO 2014\***

Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4)	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Acqua NovaraVCO Spa	E36			57.843.258,00	0,024	60.557.038,00	2.066.506,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

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

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

L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.		
(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.		
(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.		
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.		
(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed consorzi - azienda.		

**RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO**

**BILANCIO ANNO 2017\***

Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4)	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Acqua NovaraVCO Spa	E36			70.223.026,00	0,024	83.043.487,00	6.875.005,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;							
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.		
(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.		
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.		
(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed consorzi - azienda.		

**1.3. Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):**

NON E' STATO ADOTTATO ALCUN PROVVEDIMENTO

\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Recetto che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data **25 MAR. 2019**

Lì **12 MAR. 2019**



IL SINDACO  
ENRICO BERTONE

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 22/3/2019

L'organo di revisione economico finanziario  
MASSIMO PIRUZZOLO



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