



Comune di Borghetto di Borbera

Provincia di Alessandria

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014/2019 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 tucei 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

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco RUSSALINO ENRICO

Assessori ROVEDA OSVALDA e SAPORITO DOMENICO FRANCO ANGELO

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente RONCOLI GIAN ANTONIO

Consiglieri BALDUZZI CARLO ALBERTO, CHIAPUZZO FRANCESCO, SALIMBENE ISABELLA, CREMONTE MARCELLA, ROSSI GIUSEPPE, GROSSO BRUNO, COLLINA MASSIMO.

1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore: /

Segretario Comunale: 1

Numero dirigenti: /

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): 10

1.4 Condizione giuridica dell'ente: l'ente non è, né è stato commissariato nel passato.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente: l'ente non ha dichiarato, nel periodo del mandato, né il dissesto né il pre-dissesto finanziario.



1.6 Situazione di contesto interno/ esterno: la maggiore criticità è stata determinata dal blocco delle assunzioni che ha impoverito gli organici a fronte dei crescenti adempimenti attribuiti agli enti.

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

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.

Con deliberazioni C.C n. 15 del 21.07.2014 e n. 5 del 13.03.2015 si è provveduto alla revisione dello Statuto Comunale.

Con deliberazione C.C n. 16 del 21.07.2014 si è provveduto alla revisione del regolamento Edilizio Comunale.

Con deliberazione C.C n. 24 del 05.09.2014 si è provveduto all' approvazione del regolamento per la disciplina della T.A.S.I.

Con deliberazione C.C n. 28 del 26.09.2014 si è provveduto all' approvazione del regolamento per la disciplina della IMU.

Con deliberazione C.C n. 30 del 26.09.2014 si è provveduto all' approvazione del regolamento per la disciplina della TARI.

Con deliberazione C.C n. 43 del 28.11.2014 si è provveduto all' approvazione del regolamento del gruppo comunale dei volontari di protezione civile.

Con deliberazione C.C n. 44 del 28.11.2014 si è provveduto all' approvazione del regolamento dei volontari civici per il comune di Borghetto di Borbera.

Con deliberazione C.C n. 45 del 28.11.2014 si è provveduto all' approvazione del regolamento del Consiglio Comunale dei giovani.

Con deliberazione C.C n. 3 del 13.03.2015 si è provveduto all' approvazione del regolamento per l'acquisizione in economia di beni e servizi.

Con deliberazione C.C n. 4 del 13.03.2015 si è provveduto all' approvazione del regolamento per l'affidamento e la realizzazione di lavori pubblici da eseguire in economia.

Con deliberazione C.C n. 6 del 13.03.2015 si è provveduto alla revisione del regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale.

Con deliberazione C.C n. 10 del 29.04.2016 si è provveduto alla revisione del regolamento sull'IMU.

Con deliberazione C.C n. 31 del 19.09.2016 si è provveduto all' approvazione del regolamento per le modalità di nomina, composizione e funzionamento del coordinamento dei soci per l'attuazione del controllo analogo sulla S Valfi Servizi S.r.l.

Con deliberazione C.C n. 2 del 29.03.2017 si è provveduto all' approvazione del regolamento e adesione alla commissione locale per il paesaggio del comune di Serravalle Scrivia.



Con deliberazione C.C n. 4 del 29.03.2017 si è provveduto alla revisione del regolamento dei volontari civili per il comune di Borghetto di Borbera.

Con deliberazione C.C n. 11 del 29.03.2017 si è provveduto all' approvazione del regolamento relativo all'assimilazione per qualità e quantità dei rifiuti speciali non pericolosi ai rifiuti urbani.

Con deliberazione C.C n. 13 del 29.03.2017 si è provveduto all' approvazione del regolamento sulle entrate tributarie comunali.

Con deliberazione C.C n. 32 del 27.09.2017 si è provveduto all' approvazione del regolamento per l'utilizzo dell'area cucina sita presso il Polo Fieristico.

Con deliberazione C.C n. 33 del 27.09.2017 si è provveduto all' approvazione del regolamento per la concessione in uso del locale Auditorium sito presso il Polo Fieristico.

Con deliberazione C.C n. 45 del 27.12.2017 si è provveduto alla revisione del regolamento per l'utilizzo dell'area cucina sita presso il Polo Fieristico.

Con deliberazione C.C n. 46 del 27.12.2017 si è provveduto alla revisione del regolamento per la concessione in uso del locale Auditorium sito presso il Polo Fieristico.

Con deliberazione G.C. n. 30 del 28.03.2018 si è provveduto all' approvazione del regolamento incentivi per lo svolgimento di funzione tecniche relativo ai criteri per la distribuzione del fondo di cui all'art. 119 del D.Lgs. 18.04.2016 n. 50.

Con deliberazione C.C n. 16 del 20.06.2018 si è provveduto all' approvazione del regolamento edilizio ai sensi dell'art. 3 comma 3 della L.R. 1999.

Con deliberazione G.C. n. 65 del 22.08.2018 si è provveduto all' approvazione del regolamento "modalità operative di ricevimento e registrazione delle disposizioni anticipate di trattamento".

Con deliberazione C.C n. 36 del 17.12.2018 si è provveduto all' approvazione del regolamento per l'istituzione e gestione telematica dell'elenco operatori economici da consultare per affidamenti di lavori, beni e servizi e l'utilizzo delle procedure di gara telematica.

Con deliberazione C.C n. 10 del 20.02.2019 si è provveduto all' approvazione del regolamento di polizia mortuaria e cimiteriale.

Con deliberazione C.C n. 11 del 20.02.2019 si è provveduto alla revisione del regolamento per la costituzione del gruppo comunale di volontari di protezione civile.



2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2014 : Nell'anno 2014 il Comune di Borghetto di Borbera ha applicato la disciplina della IUC con l'introduzione della TASI e della TARI, quest'ultima in luogo della TARES. La TASI è stata applicata solo alle abitazioni principali, di proprietà, e non agli inquilini/conduttori.

La politica tributaria è stata concentrata sulla riscossione dell'esercizio e sul recupero dell'evasione degli anni pregressi.

2015: La situazione è rimasta invariata rispetto all'anno precedente.

2016: Viene soppressa per legge la TASI. Si è proceduto all'accertamento dell'ultimo anno dei versamenti ICI, evasi dai contribuenti.

2017 e 2018: la situazione è invariata rispetto al 2016. Si è proceduto all'accertamento del primo anno dei versamenti IMU 2012 e 2013.

2.1.1. ICI/Imu:

ALQUOTE ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
ALiquota ABITAZIONE PRINCIPALE	IMU ESENTE PER ABITAZIONI PRINCIPALI NON DI LUSO ABITAZIONI DI LUSO IMU ALiquota 4,5 PER MILLE - DETRAZIONE DI € 200,00	IMU ESENTE PER ABITAZIONI PRINCIPALI NON DI LUSO ABITAZIONI DI LUSO IMU ALiquota 4,5 PER MILE - DETRAZIONE DI € 200,00	IMU ESENTE PER ABITAZIONI PRINCIPALI NON DI LUSO ABITAZIONI DI LUSO IMU ALiquota 4,5 PER MILE - DETRAZIONE DI € 200,00	IMU ESENTE PER ABITAZIONI PRINCIPALI NON DI LUSO ABITAZIONI DI LUSO IMU ALiquota 4,5 PER MILE - DETRAZIONE DI € 200,00	IMU ESENTE PER ABITAZIONI PRINCIPALI NON DI LUSO ABITAZIONI DI LUSO IMU ALiquota 4,5 PER MILE - DETRAZIONE DI € 200,00
	APPLICAZIONE DELLA TASI CON ALiquota DELL'1,50 PER MILE SIA SULLE ABITAZIONI NON DI LUSO CHE PER QUELLE DI LUSO	APPLICAZIONE DELLA TASI CON ALiquota DELL'1,50 PER MILE SIA SULLE ABITAZIONI NON DI LUSO CHE PER QUELLE DI LUSO	PER LE ABITAZIONI NON DI LUSO ESENZIONE DALLA TASI MENTRE PERMANE PER QUELLE DI LUSO CON ALiquota DELL'1,50%	PER LE ABITAZIONI NON DI LUSO ESENZIONE DALLA TASI MENTRE PERMANE PER QUELLE DI LUSO CON ALiquota DELL'1,50%	PER LE ABITAZIONI NON DI LUSO ESENZIONE DALLA TASI MENTRE PERMANE PER QUELLE DI LUSO CON ALiquota DELL'1,50%
ALTRI IMMOBILI	10 PER MILE	10 PER MILE	10 PER MILE	10 PER MILE	10 PER MILE
FABBRICATI RURALI STRUMENTALI	ESENTI	ESENTI	ESENTI	ESENTI	ESENTI

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

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Fascia esenzione	-----	-----	-----	-----	-----
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

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

Prelevi rifiuti	sul	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia prelievo	di	TARIFFA	TARIFFA	TARIFFA	TARIFFA	TARIFFA
Tasso copertura	di	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite		155,17	177,74	174,80	182,05	184,92

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 dimensioni dell'Ente, privo di figure dirigenziali e con solo due Responsabili di servizi, fanno sì che il S.C., quale organo di controllo, partecipi direttamente, con funzioni consultive, al procedimento. I controlli sono dunque svolti durante il procedimento e sul provvedimento finale.

Il sistema di controllo interno del Comune è articolato nelle seguenti attività:

- a) controllo di gestione;
- b) controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- c) controllo degli equilibri finanziari.

Partecipano all'organizzazione del sistema dei controlli interni il Segretario dell'Ente e i Responsabili dei Servizi.

Gli organi politici, nel rispetto del principio della distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, garantiscono la necessaria autonomia ed indipendenza al Segretario e ai Responsabili dei servizi nell'espletamento delle loro funzioni di controllo.

Il sistema dei controlli interni si inserisce organicamente nell'assetto organizzativo dell'ente e si svolge in sinergia con gli strumenti di pianificazione e programmazione adottati dall'Ente.

Gli strumenti di pianificazione dell'Ente, comprendenti il ciclo della performance e disciplinati nel regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi e nel regolamento di contabilità, sono redatti in modo da consentire il conseguimento degli obiettivi di cui all'art. 147 del d.lgs. 267/2000

Gli atti sono sottoposti in fase preventiva sia a controllo di regolarità amministrativa sia contabile, mentre in fase successiva esclusivamente a controllo di regolarità amministrativa.

a. Il controllo di gestione è il sistema di attività e procedure dirette a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati, la misurazione della performance e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità della organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità della azione amministrativa allo scopo di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi di correzione, il rapporto tra costi e risultati. Il controllo di gestione è svolto dal Responsabile del Servizio Economico Finanziario, anche avvalendosi di specifiche figure professionali. Il coordinamento dei responsabili dei servizi ai fini dello svolgimento del controllo di gestione è attribuito al Segretario Comunale. La missione del controllo di gestione consiste nel fornire informazioni rilevanti, tempestive e di qualità a supporto dell'attività di direzione, anche attraverso l'utilizzo delle moderne tecnologie di rete.

Il controllo della gestione operativa si sviluppa per fasi:

1. all'inizio dell'esercizio la giunta comunale, con il coordinamento del Segretario comunale, approva il Piano Deltagliato degli Obiettivi gestionali (PDO) con attribuzione di risorse umane, strumentali e finanziarie. In casi debitamente motivati possono essere assunti provvedimenti distinti;

2. nel corso dell'esercizio con cadenza almeno semestrale, il Segretario comunale, preso atto delle risultanze del controllo da parte di ciascun Responsabile di servizio, verifica il grado di realizzazione degli obiettivi, ed in caso di scostamento rispetto a quanto programmato, concorda con essi eventuali interventi correttivi, anche di modifica e/o inserimento di nuovi obiettivi;

3. Al termine dell'esercizio e, di norma, in coincidenza con gli adempimenti di cui all'art. 193 del D.lgs. 267/2000 ciascun Responsabile del servizio accerta il grado di realizzazione degli obiettivi e predispose la proposta di PDO per l'anno successivo anche sulla base dei risultati conseguiti o non realizzati. Il Segretario comunale redige il referto conclusivo lo comunica ai Responsabili dei Servizi, alla Giunta che con propria deliberazione, nella prima seduta utile ne prende atto e lo trasmette alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti;

La verifica dell'efficacia, dell'efficienza e dell'economicità dell'azione amministrativa è svolta rapportando le risorse acquisite e i costi dei servizi, ove possibile per unità di prodotto, ai dati risultati dal rapporto annuale sui parametri gestionali dei servizi degli enti locali di cui all'art. 228 comma 7 TUEL.

b. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile deve rispettare, in quanto applicabili alla pubblica amministrazione, i principi generali della revisione aziendale asseverati dagli ordini e collegi aziendali operanti nel settore. Esso è esercitato per le parti di relativa competenza dalle seguenti figure:

1. dal Segretario, per quanto attiene al controllo di regolarità amministrativa e all'attività di consulenza tecnico giuridica;

2. dal Responsabile del Servizio Economico Finanziario e dal Revisore dei Conti per quanto attiene alla regolarità contabile e alla copertura finanziaria dei provvedimenti di spesa;

3. dai singoli Responsabili di Servizio per le specifiche attribuzioni loro conferite.

Nell'ambito del controllo di regolarità amministrativa, il Segretario procede alla verifica della regolarità amministrativa degli atti adottati dai Responsabili. Tale attività è finalizzata a verificare e accertare la trasparenza, l'affidabilità e la regolarità amministrativa delle procedure e degli atti dei Responsabili.

c. Il controllo degli equilibri finanziari.

Il Responsabile del servizio finanziario sovraintende e coordina il controllo sugli equilibri finanziari. Il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari è svolto costantemente dal Responsabile del servizio finanziario. Con cadenza almeno quadrimestrale, egli formalizza l'attività di controllo assicurando e garantendo il mantenimento degli equilibri su ogni proposta di variazione di bilancio. Nell'esercizio del controllo sugli equilibri finanziari il Responsabile del servizio finanziario rispetta i principi etici di cui all'art. 9 del regolamento sui controlli interni, nonché i principi contabili approvati dall'Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli enti locali istituito presso il Ministero dell'Interno. Partecipano all'attività di controllo l'Organo di revisione, il Segretario comunale, la Giunta comunale e, qualora richiesti dal responsabile finanziario, i Responsabili di servizio, ognuno in relazione alle proprie competenze.

Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'art. 81 della Costituzione, con particolare riferimento al principio secondo il quale ogni atto che importi nuovi o maggiori oneri provvede ai mezzi per farvi fronte.

Il controllo sugli equilibri finanziari si estende a tutti gli equilibri previsti dalla Parte II del D. Lgs. 267/2000. In particolare, è volto a 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; g) equilibri obiettivo del patto di stabilità interno.

Il controllo sugli equilibri finanziari comporta la valutazione degli effetti per il bilancio dell'ente in relazione all'andamento economico finanziario degli organismi gestionali esterni. Resta invariata la responsabilità di ciascun Responsabile del servizio relativamente alle somme che gli stessi hanno inserito nel bilancio di previsione e relative a risorse aventi destinazione vincolata.

Il controllo sugli equilibri finanziari viene svolto in occasione delle verifiche di cassa ordinarie svolte dall'organo di revisione con cadenza almeno trimestrale, ai sensi dell'art. 223 TUEL.

Il Segretario comunale accerta che il controllo sugli equilibri finanziari sia svolto e formalizzato attraverso il verbale con la periodicità minima prevista dal regolamento sui controlli interni.

Qualora la gestione di competenza o dei residui, delle entrate o delle spese, evidenzii il costituirsi di situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari o gli equilibri obiettivo del patto di stabilità, il Responsabile del servizio finanziario procede alle segnalazioni obbligatorie previste dall'articolo 153 comma 6 del TUEL.



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:** a titolo di esempio, razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici; le politiche del personale, nel corso del mandato, sono state condizionate dal blocco delle assunzioni. Pertanto l'unico mutamento conseguito all'uscita in mobilità di un dipendente sostituito con la mobilità in entrata di un altro dipendente. Per quanto sopra l'organico non ha subito variazioni né vi sono margini di razionalizzazione. Dall'anno 2014 è in essere la gestione convenzionata del servizio Tecnico con il Comune di Garbagna. Dall'anno 2017 è attiva l'Unione Montana dei Comuni delle Valli Borbera e Spinti cui è stato comandato il Vice Commissario della Polizia Locale.

- **Lavori pubblici:** elenco investimenti programmati e impegnati dal 2014 a fine del periodo del mandato per quanto riguarda l'alluvione del 2014:

1. Messa in sicurezza abitato località S. Martino fra. Sorli. Importo lavori 300.000 euro (contributi statali).
2. Consolidamento versante e ripristino S.C. Castello – Liveto – Cerreto in Fraz. Castel Ratti. Importo lavori 300.000 euro (Contributi statali).
3. Lavori di messa in sicurezza abitato loc. Sabbione fraz. Sorli. Importo lavori 80.000 euro (contributi statali).
4. Lavori di messa in sicurezza via Ponassi (zona industriale). Importo lavori 80.000 euro (contributi statali) e 13.000 euro (Fondi Propri).
5. Lavori di regimazione delle acque superficiali del territorio comunale. Importo 45.000 euro (fondi Propri).
6. Messa in sicurezza strada comunale Madonna Cà del Bello e loc. Boriana. Importo lavori 45.000 (Fondi Regionali).
7. Lavori di messa in sicurezza loc. San Martino di Sorli. Importo lavori 285.396,75 euro. (Fondi Regionali) – in corso d'opera.
8. Intervento di Messa in sicurezza abitato loc. Cerreto di Molo. Importo lavori 285.541 euro. (Fondi Regionali) – in corso d'opera.
9. Lavori di sistemazione definitiva della viabilità comunale per la fraz. Figheto e la fraz. Persi. Importo lavori 65.000 euro (Fondi Regionali) e 30.000 euro (Fondi Propri).
10. Ordinanze di somma urgenza per messa in sicurezza e ripristino viabilità. Importo totale 261.000 euro (Fondi Propri).
11. Gestione delle procedure necessarie all'accoglienza degli sfollati e delle pratiche dei contributi dei danni alluvionali (privati e aziende).

- **Lavori pubblici:** elenco investimenti programmati e impegnati dal 2014 a fine del periodo del mandato per quanto riguarda le opere pubbliche e la pianificazione:

1. Lavori di costruzione loculi nel cimitero comunale del capoluogo. Importo di circa 98.000 € (Fondi Propri).
2. Realizzazione spogliatoi adiacenti palestra comunale (ex Bocciodromo) 120.000 € (Fondi Propri).
3. Lavori di messa a norma e potenziamento impianto sportivo comunale esistente. Importo lavori 350.000 € (Mutuo Tasso agevolato Credito Sportivo) – in corso d'opera.
4. Installazione pannelli fotovoltaici Scuole comunali Don Pio Bruno. Importo lavori 26.177,80 € (Fondi Propri).

5. Nuovo impianto illuminazione pubblica in Via Dietro gli Orti. Importo lavori 8.500 euro (Fondi Propri).
6. Lavori di manutenzione straordinaria (asfaltature) strade comunali. Importo lavori 28.500 euro anno 2018 e 13.500 euro anno 2015 (Fondi Propri).
7. Acquisto e installazione nuova cucina per la protezione civile all'interno del centro fieristico (Docup). Importo lavori 16.000 euro (Fondi Propri).
8. Sostituzione caldaia e adeguamento impianto di riscaldamento palazzo municipale. Importo lavori 48.604,80 euro (Fondi Propri).
9. Lavori di recupero antica fontana in fraz. Cerreto Ratti. Importo lavori 11.500 euro (8.000 euro Fondi Ato € 3.500 euro Fondi Propri).
10. Fornitura e posa in opera nuove griglie in ghisa in via Pentrasco e prolungamento condotta fognaria. Importo lavori 10.800 euro (Fondi Propri).
11. Realizzazione nuovo tratto di fognatura in loc. Chempi fraz. Persi. Importo lavori 11.000 euro (Fondi Propri).
12. Asfaltatura via Molo. Importo lavori 12.000 euro (Fondi Propri) e partecipazione aggiuntiva economica di Gestione Acqua.
13. Asfaltatura via Ritale fraz. Torre Ratti. Importo lavori 5.500 euro (Fondi Propri).
14. Ristrutturazione delle cappelle di San Rocco e San Sebastiano in via Boriana. Importo lavori 15.000 euro (Fondi Propri).
15. Realizzazione nuovo tratto fognario in fraz. Castel Ratti. Importo lavori 12.310 euro (Fondi Propri).
16. Rifacimento condotta fognaria all'interno degli impianti sportivi (ex Bocciodromo). Importo lavori 8.900 euro (Fondi Propri).
17. Lavori di sistemazione scarichi strada comunale in località Forneto di Persi. Importo lavori 3.900 euro (Fondi Propri).
18. Manutenzione ordinaria Casa del Fante fraz. Torre Ratti. Importo lavori 6.000 euro (Fondi Propri).
19. Prolungamento rete di distribuzione gas metano e relativa asfaltatura loc. Cerreto di Molo e Strada Provinciale 138.
20. Acquisto nuovo trattore. Importo lavori 45.000 euro (Fondi Propri).
21. Acquisto nuovo autocarro. Importo lavori 34.500 euro (Fondi Propri).
22. Nuova attrezzatura parco giochi in fraz. Persi. Importo lavori 4.000 euro (Fondi Propri).
23. Verifica strutturale di portata Ponte Castel Ratti anno 2017. Importo lavori 4.000 euro (Fondi Propri).
24. Ottenimento Certificato prevenzione incendi Scuola comunale Don Pio Bruno. Importo lavori 4.500 euro (Fondi Propri).
25. Ristrutturazione ponte di Castello. Importo lavori 800.000 euro (Fondi Statali) -- in corso d'opera.
26. Nuova pista ciclabile da polo scolastico a via Ratti Opizzoni. Importo lavori 60.000 euro -- in corso d'opera.
27. Ammodernamento impianto videosorveglianza. Importo lavori 10.000 euro (Fondi Propri).
28. Implementazione nuovo impianto video sorveglianza. Importo lavori 47.289 euro (Fondi Ministero degli Interni) -- in corso d'opera.
29. Lavori di valorizzazione patrimonio architettonico e paesaggistico «alla scoperta dell'arte Romanica». Importo lavori 42.600 euro (Fondi Propri) e 33.600 euro (Fondi Gal) -- in corso d'opera.
30. Ottenimento certificato prevenzione incendi Centro Fieristico (Docup). Importo lavori 4.500 euro (Fondi Propri). -- in corso d'opera.
31. Realizzazione nuovo accesso alla fraz. Liveto. Intervento realizzato con fondi dell'Unione Montana Valli Borbera e Spinti.
32. Sostituzione tubazione acquedotto e asfaltatura Via Roma. Intervento realizzato con i fondi di Gestione Acqua.
33. Accordo con azienda Enel Sole per sostituzione illuminazione pubblica con luci a led.

34. Adesione alla convenzione per aree bianche digital divide per la posa dell'infrastruttura in fibra su tutto territorio comunale. Requisito fondamentale per l'attivazione di contratti ADSL per il collegamento Internet.
35. Acquisizione automezzo per la protezione civile.
36. Lavori di difesa spondale torrente Borbera località Castel Ratti. Importo lavori 80.000 euro (Fondi Regionali).
37. Ripristino frana e asfaltatura strada Santuario Madonna della Neve. Importo lavori 40.000 euro (Fondi Ministero degli Interni) – in esecuzione
38. Ripristino viabilità in località Corti e Croci. Intervento realizzato con fondi dell'Unione Montana Valli Borbera e Spinti.
39. Installazione nuovi cartelli vie sul territorio comunale delle principali opere;

Gestione del territorio:

ANNO	N. PERMESSI DI COSTRUIRE	N. PERMESSI PAESAGGISTICI	N. PERMESSI IDROGEOLOGICI
2014	7	13	0
2015	15	14	3
2016	13	9	8
2017	13	11	3
2018	7	10	3

Pratiche edilizie esaminate

ANNO	N. PRATICHE EDILIZIE ESAMINATE	N. C.D.U. RILASCIATI
2014	114	48
2015	124	52
2016	129	51
2017	92	48
2018	113	36

Istruzione pubblica: sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico

Per quanto riguarda il servizio mensa nell'arco dei 5 anni del mandato non vi è stato un sostanziale scostamento, la percentuale di copertura è aumentata dal 41,46% del 2014 al 46,25% del 2018. L'Amministrazione Comunale ha provveduto a fornire gratuitamente i libri di testo agli alunni della Scuola primaria durante tutto il periodo del mandato.

E' stato istituito nell'arco del quinquennio, mediante i volontari civili, il servizio gratuito per garantire la sicurezza all'ingresso e uscita da scuola.



Per quanto riguarda il servizio di trasporto scolastico la percentuale di copertura nei cinque anni di mandato è diminuita dal 23,69% al 21,09% del 2018.

È stato gestito il servizio di scuolabus con personale dell'ufficio di polizia locale ed ufficio tecnico, dal punto di vista amministrativo per quanto riguarda le comunicazioni con le famiglie e le richieste del servizio. È stato erogato altresì il servizio scuolabus richiesto dall'Istituto Comprensivo per l'effettuazione di gite scolastiche o uscite culturali.

Sono stati erogati contributi all'Istituto Comprensivo Vignole Borbera / Arquata Scrivia per la realizzazione di laboratori artistici a favore degli alunni della scuola primaria "Don Pio Bruno".

Da parecchi anni il Comune organizza un centro estivo che continua a riscuotere molto successo per i bambini dai 3 ai 13 anni di età.

Ciclo dei rifiuti:

La percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato è stata del 26% ed alla fine del mandato è stata del 31%.

I servizi di trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e di supporto allo spazzamento e pulizia dei viali stradali e delle strade sono state affidate alla Società S. Valli S.p.A. dal C.S.R.

È stato attivato un servizio di raccolta dei frigoriferi e dei freezer, gestito dal servizio URP che provvede a raccogliere le istanze dei cittadini ed a programmare la raccolta.

Sociale:

I servizi assistenziali continuano ad essere erogati principalmente dal Consorzio Socio Assistenziale C.S.P., di cui il Comune fa parte e per cui versa una quota annua riferita al numero degli abitanti residenti. Le richieste di interventi economici di cittadini di Borghetto di Borbera sono state previamente valutate dall'Amministrazione Comunale.

Sono stati attivati tramite P.A.S.S. n. 2 tirocini di lavoro, in collaborazione con il Consorzio C.S.P., per soggetti in difficoltà e in situazione di particolare disagio.

Turismo:

L'Amministrazione Comunale, per la realizzazione e il sostegno delle attività svolte da associazioni o enti senza finalità di lucro ha erogato ogni anno contributi economici valutati in riferimento alle disponibilità economiche di bilancio, al numero delle richieste, ed alla tipologia e qualità dei progetti.

Per l'organizzazione di manifestazioni ed eventi che l'Amministrazione Comunale ha realizzato nel corso degli anni, nel rispetto delle finalità statutarie, ci si è avvalsi del supporto di Associazioni o altre forme aggregative presenti sul territorio, anche demandando a loro l'operatività delle iniziative stesse, per la professionalità e capacità organizzativa propria delle diverse associazioni. In occasione di particolari eventi, su valutazione della richiesta, l'Amministrazione Comunale ha patrocinato le manifestazioni intervenendo anche con una compartecipazione economica nelle spese di realizzazione, sotto forma di contributi diretti o indiretti, tipo l'utilizzo gratuito di strutture o attrezzature, la stampa di manifesti, il supporto di personale comunale, ecc.

Ogni anno vengono realizzate delle manifestazioni caratteristiche del territorio, le principali sono la fiera di San Giuseppe a Persi che è arrivata alla sua 19ª edizione, la festa della Madonna della neve, Halloween che hanno visto la compartecipazione del Comune e un coinvolgimento di numeroso pubblico.

Presso gli impianti sportivi comunali viene allestito un parco giochi gonfiabili nei mesi di luglio e agosto.

- 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: la valutazione permanente dei funzionari avviene sulla base di un sistema approvato dalla Giunta Comunale che porta a soppesare i risultati raggiunti, sia a livello di performance collettiva che di performance individuale.

Gli ambiti della performance organizzativa ha avuto quale oggetto di verifica: a) l'attuazione di piani e programmi, nel rispetto delle fasi e dei tempi previsti, degli standard qualitativi e quantitativi definiti, del livello previsto di assorbimento delle risorse; b) la rilevazione, ove possibile, del grado di soddisfazione dei destinatari; c) la modernizzazione e il miglioramento qualitativo dell'organizzazione e delle competenze professionali; d) lo sviluppo qualitativo e quantitativo delle relazioni con i cittadini, i soggetti interessati, gli utenti e i destinatari dei servizi; e) l'efficienza nell'impiego delle risorse, con particolare riferimento al contenimento e alla riduzione dei costi, nonché all'ottimizzazione dei tempi dei procedimenti amministrativi; f) la qualità e la quantità delle prestazioni e dei servizi erogati.

La misurazione e la valutazione della performance individuale del personale responsabile di unità organizzativa è stata ricollegata: a) ai risultati dell'ambito organizzativo di diretta responsabilità; b) alla qualità del contributo assicurato alla performance generale della struttura, alle competenze professionali e manageriali dimostrate; c) al risultato gestionale complessivo di ente.

La misurazione e la valutazione della performance individuale del personale appartenente alla carriera impiegatizia è stata, invece, ricollegata: a) al raggiungimento di specifici obiettivi di gruppo o individuali; b) alla qualità del contributo assicurato alla performance dell'unità organizzativa di appartenenza, alle competenze dimostrate e ai comportamenti professionali ed organizzativi.

Nel regolamento generale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato dalla G.C. con deliberazione n. 90 del 28/12/2012, è previsto un capo dedicato al sistema di misurazione e valutazione della performance.

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

Non ricorre la fattispecie, in quanto il Comune di Borghetto B. ha una popolazione inferiore a 15.000 abitanti.

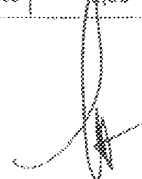
Il Comune ha provveduto alla razionalizzazione straordinaria ex art. 24 TUSP con C.C. n. 31 del 27.09.2017 e alla revisione ordinaria con C.C. n. 41 del 27.12.2018.



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	
TITOLO 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	1.519.819,64	1.635.036,34	1.719.913,24	1.660.605,36	1.848.420,22	0,00
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	470.874,71	938.318,67	105.141,97	128.597,09	238.723,17	0,00
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	350.000,00	60.000,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	350.000,00	60.000,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.090.394,35	2.583.358,01	1.822.055,21	2.489.202,45	2.017.143,39	0,00



SPESE	IMPEGNI					Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018	
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.400.393,61	1.423.235,04	1.428.268,58	1.397.809,40	1.501.695,49	0,00
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	615.151,10	175.835,00	1.093.362,79	231.889,95	261.271,37	0,00
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	98.488,17	0,00	0,00	350.000,00	60.000,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	0,00	103.126,78	49.659,82	40.085,81	83.424,02	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESONIERE/CASSIE RE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.104.032,78	1.702.167,48	2.571.491,19	2.019.785,16	1.886.390,88	0,00
PARTITE DI GIRO	IMPEGNI/ACCERTAMENTI					Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
	2014	2015	2016	2017	2018	
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	157.310,45	257.926,94	304.105,74	301.623,21	320.081,05	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	157.310,45	257.926,94	304.105,74	301.623,21	320.081,05	0,00

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

Siscom S.P.A.

Pag. 15 di 29

Dati Raperti dal quadro equilibri del Conto Consuntivo D.igs 118 del relativo esercizio, se non valenziali inserirli manualmente

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2015)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018(1))	COMPETENZA PREVISIONE 2019
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(*)	61.272,82	50.919,82	42.657,60	33.912,00	0,00
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	,00
B) Entrate Titolo 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(*)	1.635.035,34	1.716.913,24	1.660.805,36	1.656.420,22	1.652.670,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese Correnti DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (in spesa)	(*)	1.423.235,64	1.428.268,66	1.397.809,40	1.501.695,49	1.591.970,00
E) Spese Titolo 2.04 - Atto trasferimenti in conto capitale	(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e integrazioni)	(*)	103.126,78	49.850,62	40.085,81	63.424,02	60.000,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		119.026,92	267.047,06	231.486,76	137.212,71	0,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(*)	0,00	25.000,00	43.000,00	75.750,00	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
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	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE G+H+I+L+M		119.026,92	272.047,06	274.486,76	202.962,71	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(*)	74.000,00	20.000,00	78.000,00	59.800,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(*)	209.625,60	1.015.056,69	35.148,24	340.000,00	378.349,00
R) Entrate Titolo 4.00 - 5.00 - 6.00	(*)	628.316,62	105.141,92	636.567,09	356.723,17	628.837,75
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione	(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

crediti di breve termine						
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	350.000,00	60.000,00	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	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	175.835,06	1.083.362,78	231.889,95	281.271,37	1.005.188,64
UU) Fondo pluriennale vincolato in capitale (di spese)	(-)	1.018.098,89	35.146,24	340.000,00	378.349,09	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE						
$Z=P+Q+R-C+S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E$		18.818,41	14.731,83	19.853,38	88.902,71	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	350.000,00	60.000,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	350.000,00	60.000,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE						
$W=Q+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		137.037,33	256.778,89	294.309,13	137.037,33	0,00



3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

GESTIONE DI COMPETENZA -- Quadro riassuntivo					
	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	1.345.873,41	1.685.837,94	1.913.782,22	1.588.080,88	2.101.243,08
Pagamenti	1.422.318,16	1.584.377,63	1.964.821,50	1.538.831,12	1.672.236,77
Differenza	73.555,25	101.460,31	-50.039,28	49.249,76	429.007,31
Residui attivi	898.831,38	1.159.644,91	212.398,73	1.182.784,80	235.980,46
Residui passivi	836.027,07	375.748,79	910.776,43	782.577,25	534.239,16
Differenza	62.804,31	783.896,12	-698.377,70	410.187,55	-298.258,70
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-13.838,43	881.167,53	-748.435,88	488.417,29	130.762,51

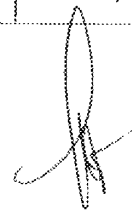
3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione					
Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	302.571,80	507.152,21	800.897,32	550.757,61	1.311.262,07
Totale residui attivi finali	1.281.739,75	1.474.141,94	882.634,87	1.601.488,30	337.098,90
Totale residui passivi finali	1.435.788,79	675.638,56	1.241.114,05	1.327.725,29	817.825,79
Risultato di amministrazione	148.642,26	1.394.694,59	442.708,14	833.620,62	890.534,18
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	50.919,82	42.657,60	33.912,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	0,00	1.018.096,89	35.146,24	340.000,00	378.349,09
Risultato di Amministrazione Utilizzo anticipazione di cassa	148.642,26	235.875,88	384.894,39	468.608,62	452.185,10
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO



3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	/	0,00	/	30.000,00
Spese correnti in sede di assestamento	35.150,00	/	20.000,00	43.000,00	45.750,00
Spese di investimento	70.000,00	74.000,00	25.000,00	78.000,00	59.800,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	105.150,00	74.000,00	45.000,00	121.000,00	105.550,00



4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato Residui Attivi di Inizio Mandato (2014)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Rimessi	Maggiori	Minori	Riscorsati	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	463.710,76	906.872,94	0,00	48.037,48	353.751,90	48.030,90	425.832,73	470.893,28
TITOLO 2 - Trasferimenti Correnti	188.071,97	70.871,76	8.153,65	4.376,26	197.149,52	116.477,73	88.142,80	178.070,50
TITOLO 3 - Extratributarie	64.506,93	20.552,53	0,00	5.489,98	48.564,95	28.037,52	29.271,35	67.878,77
Parziale titoli 1+2+3	648.107,96	808.896,67	8.153,65	63.783,84	589.472,77	183.576,10	334.248,53	717.832,83
TITOLO 4 - In conto capitale	256.600,69	88.512,57	0,00	99,00	258.701,68	179.189,19	247.341,23	517.930,42
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 - Servizi per conto di terzi	62.448,13	13.042,70	0,00	39.162,38	43.285,27	20.042,57	18.643,83	48.988,20
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	984.381,64	898.351,94	8.153,65	103.045,54	889.458,89	383.157,88	896.831,39	1.281.739,22

Residui Passivi di Inizio Mandato

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riscorsati	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	718.883,82	468.611,78	30.127,08	658.756,34	227.744,48	323.145,22	548.882,68
TITOLO 2 - In conto capitale	639.712,66	188.108,32	4.048,78	516.887,69	397.566,87	513.684,40	641.185,27
TITOLO 3 - Rimborsi di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Servizi per conto di terzi	67.520,81	518,48	40.697,78	47.012,85	61.498,33	2.183,45	48.090,84
Totale titoli 1+2+3+4	1.327.997,31	655.896,48	74.864,13	1.282.838,18	896.741,72	839.827,67	1.438.768,78

Siscom S.P.A.

Pag. 20 di 29

Residui Attivi di Fine Mandato (2018)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Mag giori	Minori	Riaccontati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenz a	Totale residui di fine gestione
	A	B	C	D	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
TITOLO 1 - Tributarie	293.952,53	221.718,90	0,00	69.171,70	224.380,88	2.661,98	81.488,81	84.150,79
TITOLO 2 - Trasferimenti Correnti	138.935,14	36.643,50	0,00	66.266,56	73.668,58	37.625,06	38.675,10	76.300,18
TITOLO 3 - Extra tributarie	62.278,81	59.401,14	0,00	445,00	61.833,81	2.432,67	39.237,64	41.670,31
Parziale titoli 1+2+3	494.766,53	317.163,54	0,00	134.883,26	359.883,27	42.719,73	169.401,55	202.121,28
TITOLO 4 - In conto capitale	357.493,18	316.411,22	0,00	11.683,60	345.809,58	29.398,36	10.892,87	40.291,23
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziaria	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassa ierre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 8 - Servizi per conto di terzi	48.228,59	19.591,40	0,00	636,78	48.591,81	29.090,41	5.888,04	34.686,45
Totale titoli 1+2+3+4+5+6 +7+8	1.621.488,33	1.362.166,16	0,00	147.203,84	1.454.284,88	101.118,50	235.980,48	337.998,96

Residui Passivi di Fine Mandato (2010)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccontati	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	383.022,40	210.367,84	13.391,11	330.541,29	129.273,45	302.694,63	431.967,48
Titolo 2 - In conto capitale	685.159,05	407.060,07	83,50	585.075,46	117.114,78	170.307,20	267.421,69
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziaria	350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	2.190,45	2.190,45	0,00	2.190,45	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto Incassieri/Cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	97.353,39	190,00	0,00	97.053,39	97.203,09	1.239,63	38.437,37
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	1.327.725,29	1.030.688,96	13.474,70	1.314.250,59	253.681,63	634.235,16	817.836,79

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

Residui attivi al 31.12.	2014 e precedenti	2016	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	178,73	0,00	293.373,85	293.652,58
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	96.453,64	6.000,00	0,00	37.482,10	138.935,74
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	4.500,00	1.515,00	56.263,81	62.278,81
TOTALE	96.453,64	9.878,73	1.515,00	387.119,76	494.766,53
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	35.187,29	237.645,03	0,00	54.660,86	367.493,18
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	35.187,29	237.645,03	0,00	784.660,86	1.057.493,18
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	25.244,41	3.000,00	0,00	20.984,18	49.228,59
TOTALE GENERALE	156.884,74	280.323,76	1.515,00	1.192.764,80	1.631.488,30



Residui passivi al 31.12.	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	107.962,73	11.912,15	8.317,74	224.834,78	353.027,40
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	73.245,67	14.801,54	141.710,90	205.400,99	585.159,09
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	2.180,45	2.180,45
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	35.640,18	0,00	1.562,18	151,01	37.353,38
TOTALE GENERALE	166.848,53	26.713,69	391.589,82	782.577,23	1.327.729,28

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	35,38%	17,84%	12,63%	22,89%	8,06%

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (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
S	S	S	S	S

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno. L'ente non è stato inadempiente al Patto in nessuno degli anni del mandato

Siscom S.p.A.



Pag. 24 di 29

5.2. L'ente ha rispettato il patto di stabilità interno e non è incorso in nessuna sanzione

6. Indebitamento:

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	€ 471.308,54	€ 386.704,45	€ 315.223,25	€ 623.037,01	€ 617.901,85
Popolazione residente	1986	1972	2008	1994	1963
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	€ 237,32	€ 185,96	€ 156,98	€ 312,46	€ 314,77

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEI)	8 %	10 %	10 %	10 %	10 %

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

Anno 2013*

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	1.585.517,10
Immobilizzazioni materiali	6.915.363,24		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanzenze	0,00		
Credit	999.738,19		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	6.477.474,02
Disponibilità liquide	525.156,97	Debiti	1.378.267,28
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	8.440.258,40	TOTALE	8.440.258,40

Anno 2017*

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
A) Crediti verso Partecipanti	0,00	A I) Fondo di dotazione	231.378,57
B I) Immobilizzazioni immateriali	8.482,64	A II) Riserve	7.495.989,31
B II - BIII) Immobilizzazioni materiali	7.260.496,16	A III) Risultato economico dell'esercizio	9.038,21
B IV) Immobilizzazioni finanziarie	387.397,04	A) Totale Patrimonio Netto	7.736.404,09
B) Totale Immobilizzazioni	7.653.376,84	B) Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
C I) Rimanenze	0,00	C) Trattamento di Fine Rapporto	0,00
C II) Crediti	1.185.539,68	D) Debiti	1.648.027,82
C III) Attività Finanziarie	0,00		
C IV) Disponibilità Liquide	569.478,39		
C) Totale Attiva Circolante	1.754.968,07		
D) Ratei e sconti attivi	0,00	E) Ratei e sconti passivi	33.812,00
TOTALE ATTIVO	8.418.343,91	TOTALE	8.418.343,91

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 sono presenti debiti fuori di bilancio ancora da riconoscere.

8. Spesa per il personale.

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. 296/2008)	€ 494.588,37	€ 494.588,37	€ 494.588,37	€ 494.588,37	€ 494.588,37
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2008	€ 494.171,34	€ 493.310,88	€ 489.935,06	€ 492.339,60	€ 493.541,51
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	33,16 %	34,66 %	34,30 %	35,22 %	32,87 %

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Spesa personale* Abitanti	€ 248,83	€ 250,18	€ 243,99	€ 246,91	€ 251,42

* 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
Abitanti Dipendenti	198,6	197,2	200,6	199,4	196,3

8.4. I rapporti di lavoro flessibile del periodo hanno rispettato i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Spesa lavoro flessibile	€ 1.959,15	€ 1.968,95	€ 1.961,90	€ 0,00	€ 0,00

8.6. Il Comune non ha istituito né aziende speciali né istituzioni.

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 decentrate	€ 52.330,98	€ 52.330,98	€ 52.330,98	€ 52.330,98	€ 53.138,48

8.8. Il Comune ha affidato ad Agenzia delle Entrate - Riscossione, la riscossione coattiva delle entrate ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007.

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.
Non ricorre la fattispecie.

- Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto.
Non ricorre la fattispecie.

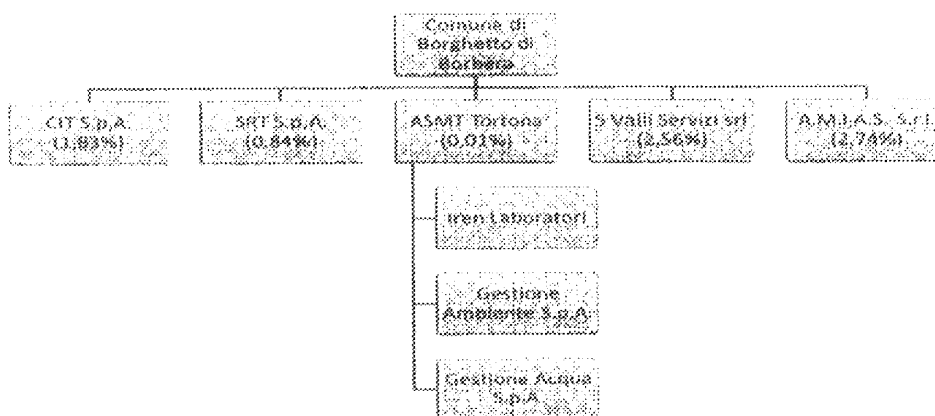
2. Rilievi dell'Organo di revisione: indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto. L'organo di revisione non ha fatto rilievi di irregolarità contabili.

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:

Nel corso dell'intero mandato il Comune ha rispettato gli obiettivi posti in materia di finanza pubblica nonché gli altri vincoli cui è stato sottoposto (spesa del personale, contrattazione decentrata, patto di stabilità/pareggio di bilancio). La riduzione delle spese in numerosi settori dell'azione amministrativa dell'Ente si è resa necessaria anche a seguito dei tagli operati sia a livello statale, con la normativa "spending review", sia per effetto della eliminazione dell'IMU sulla prima casa. Nel periodo del mandato, l'Amministrazione si è attivata per razionalizzare la spesa in tutti i settori. Di seguito alcune delle azioni intraprese al fine di migliorare e ridurre la spesa.

- ◊ Carta per fotocopie: si è attivato un sistema integrato e generalizzato di gestione documentale in formato digitale. Il trattamento in ingresso e in uscita dei documenti è basato su processi informatici che favoriscono la dematerializzazione e a tal fine:
 - la corrispondenza in entrata viene scansionata e trasmessa agli uffici in formato digitale, così da ridurre il consumo di carta;
 - tutte le comunicazioni interne, tra le varie unità organizzative, avviene tramite posta elettronica;
 - gli atti degli organi di governo vengono pure trasmessi tramite posta elettronica;
 - le raccomandate sono state sostituite dalla posta elettronica certificata;
 - il mandato informatico ha ridotto le copie cartacee da e verso il tesoriere.
- Beni strumentali: l'attivazione del servizio di noleggio di fotocopiatrici multifunzione ha consentito la riduzione dei costi.
- Spese assicurative: al fine di ridurre le spese inerenti i mezzi in dotazione, ed in particolare il costo delle assicurazioni, l'Ente si avvale di un Broker assicurativo. Quest'ultimo effettua le necessarie indagini di mercato al fine dell'ottimizzazione della spesa.

Parte V-I. Organismi partecipati:



Descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi degli art. 20 e 24 del D.L. 175/2016.

- Il comune di Borghetto di Borbera ha mantenuto la partecipata CIT S.p.A con azioni di razionalizzazione e sta verificando la corretta attuazione del piano di ristrutturazione e risanamento 2018/2021 approvato dall'assemblea dei soci CIT il 30/10/2018 ed allegato al provvedimento consiliare n. 33 del 17.12.2018.
- Il comune di Borghetto di Borbera ha mantenuto la partecipata AMIAS S.r.l. con azioni di razionalizzazione, la società ha cambiato forma societaria passando da SPA a SRL con Verbale assemblea straordinaria soci del 28/10/2017.

1.1. Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, n. 1 e 2 del codice civile.
Estermalizzazioni attraverso società: non presente.

1.2. Estermalizzazione attraverso società ed altri organismi partecipati: non presente.

1.3. Provvedimenti adottati per la cessione/alienazione quote di Società partecipate a seguito di interventi di razionalizzazione ai sensi degli art. 20 e 24 del D.L. n. 175/2016.

Denominazione	Oggetto	Atto	stato
ABC srl	Servizio Idrico	Atto notarile del 10/07/2018	Liquidata e sciolta

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Borghetto di Borbera che verrà trasmessa agli organi competenti e pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente.

LI 27.03.2019

IL SINDACO
Bussalino Enrico

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.

LI

L'organo di revisione economico finanziario
Casalis Dr. Mauro

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Borghetto di Borbera che è stata trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti in data 28/03/2019.

LI 30/03/2019

IL SINDACO
Bussalino Enrico

