

SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE
DI FINE MANDATO ANNI 2019/2024 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, 17, 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 dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, 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 tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

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

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2023: 305

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco DI VANNI Francesco

Assessori: GUIDO Andrea – REPETTO Mauro

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: DI VANNI Francesco Consiglieri:

FRAGOMENI Ilaria - BARBIERI Massimo Edoardo - REPETTO Mauro - GUIDO Andrea - BISIO Maria Giuseppina - CAMPORA Enrico - VALLARINO Francesca - BAVASTRO Adriano - LERICI Antonio
CAVO Pasquale

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: Dottor Roberto Moro – Vice Segretario Vicario

Numero totale personale dipendente: 3;

PERSONALE

La dotazione organica è quella determinata in forza della deliberazione di adozione del Regolamento Comunale degli Uffici e dei Servizi, esecutiva, che, conformemente a quanto previsto dalla normativa vigente, con particolare riferimento all'art. 107 D.Lgs. 267/2000, riflette un'organizzazione basata sulle effettive esigenze funzionali del Comune. L'istruttore amministrazione Cat. C1, svolge l'attività amministrativa, con particolare riferimento all'Ufficio Demografico, dello Stato Civile e dei Cimiteriali, oltre all'attività di protocollo dell'Ente.

I n. 2 operai specializzati CAT. B6 sono incaricati delle manutenzioni del patrimonio comunale, addetti altresì al servizio scuolabus, ai servizi strade, rifiuti e cimiteri.

Dalle proiezioni di Bilancio il parametro di strutturale deficitarietà concernente la spesa del personale, calcolato a legislazione vigente, appare rispettato. Premesso quanto sopra, si evidenziano, qui di seguito, i dati relativi al personale in servizio del Comune, ancora inquadrato nel sistema delle qualifiche funzionali:

PROFILO	DESCRIZIONE	IN SERVIZIO IL 01.01.18	Q.F.	NUM.	IN SERVIZIO IL 31.12.23	Q.F.
ISTRUTTORE – AMMINISTRATIVO - CONTABILE	Istruttore Amministrativo - Contabile	1	EX C1	1	1	EX C1
COLLABORATORE PROFESSIONALE	Addetto ai servizi esterni, conducente di scuolabus e di macchine operatrici	2	EX B6	2	2	EX B6
TOTALE		3		3	3	

numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): 3

1.4 Condizione giuridica dell'Ente:

Indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi

dell'art. 141 e 143 del TUOEL:

L'ente non è commissariato e non lo è stato neppure nel periodo del mandato 2019/2024.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente:

Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis. Infine, indicare l'eventuale il ricorso al fondo di rotazione di cui all'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.

L'Ente nel corso del mandato non ha dichiarato il dissesto finanziario – ha chiuso tutti gli esercizi con avanzo di amministrazione.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno: descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore):

1.6.1. AMMINISTRAZIONE GENERALE: stante la struttura dimensionale del Comune, tale Funzione comprende la maggiore parte delle risorse allocate, e usate promiscuamente nelle varie attività dispiegate dall'Ente Locale, con particolare riguardo al personale, alla dotazione di attrezzature, alla prestazione di servizi, ed al materiale di consumo; in tale Funzione, inoltre, sono stati differenziati i seguenti servizi:

1.6.1.1. Organi Istituzionali: in esso vengono aggregate le spese inerenti gli organi politici e le funzioni istituzionali.

1.6.1.2. Segreteria Comunale: Con dal 01.08.2018 fino al 04/07/2022 ha usufruito di un Segretario Comunale a scavalco nella persona della Dott.ssa Rotondaro Daniela, dalla data del 01/08/2022 usufruisce di un Vice Segretario nella persona del Dottor Roberto Moro in carica fino al 31.12.2024, come da nota delle Prefettura n. 0229621 del 29/12/2023.

Stante la dotazione organica del Comune, le funzioni dirigenziali e gestionali fanno cumulativamente e residualmente carico al Segretario Comunale e al Sindaco.

1.6.1.3. Servizio finanziario e tributario: ai sensi del vigente Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi, la responsabilità di detto Servizio è fissata in capo al Responsabile del servizio finanziario, ruolo attualmente ricoperto dal Sindaco Pro Tempore non essendoci ad oggi posizioni apicali; in considerazione dell'esiguità della struttura organizzativa comunale, sia dal punto di vista della dotazione materiale che di quella della risorsa umana, il Servizio Tributario è esternalizzato, mentre il Servizio Finanziario è gestito in convenzione con l'Unione dei Comuni della Val Lemme di cui il Comune di Fraconalto è membro.

Sono cumulativamente previste, altresì, spese per dotazioni generali di provveditorato, sia come acquisto di beni, sia come prestazioni di servizi afferenti in generale il funzionamento degli uffici comunali.

1.6.1.4. Servizio tecnico e urbanistico: in questo Servizio rientra quello manutentivo, con dotazione di numero due unità di personale adibito all'espletamento di molteplici mansioni dei servizi esterni, e rientrano altresì le spese per gli acquisti di beni e prestazioni di servizi promiscuamente afferenti il servizio in questione; la materia inerente il controllo sull'attività edilizia, sullo stato ambientale del territorio, nonché l'istruttoria afferente il rilascio di provvedimenti urbanistici ai sensi della L. 241/90 e della vigente legislazione urbanistica e il servizio tecnico afferente i lavori pubblici è gestito dal tecnico dell'Unione Montana Comuni Val Lemme Geom. Bisignano Francesco. Esternalizzato è il servizio di protezione e prevenzione sui luoghi di lavoro.

1.6.1.5. Servizi demografici: la dotazione consiste in una unità di personale addetta alle funzioni elettorale, anagrafe, statistica, stato civile, relazioni con il pubblico, attività produttive, di categoria professionale EXC1, per quanto concerne la dotazione di beni e le forniture di servizi afferenti il Servizio, esse, essendo difficilmente scorparabili, sono cumulativamente previste al Servizio Finanziario.

1.6.2. SERVIZIO SCOLASTICO. Consiste nel sostegno all'istruzione primaria e secondaria degli alunni del Comune di Fraconalto frequentanti la scuola primaria del Comune di Voltaggio, non essendo presenti scuole

funzionanti sul territorio; tale sostegno, per gli alunni che frequentano la Scuola Media Inferiore di Gavi, è gestito tramite Bus Company S.p.A. che è subentrata nella concessione in essere in conseguenza del fallimento di C.I.T. S.p.A., mentre per gli alunni della Scuola primaria di Voltaggio e della Scuola Media Inferiore di Gavi esclusivamente per il ritorno del rientro pomeridiano è garantito il servizio di trasporto scolastico gratuito con lo scuolabus del Comune.

1.6.3. STRADE ILLUMINAZIONE TRASPORTI PUBBLICI. Le risorse impiegate riguardano il mantenimento in efficienza della rete stradale comunale, tenendo conto della difficile conformazione orografica del territorio comunale, e della pluralità dei centri abitati costituenti il Comune di Fraconalto, in specie nella stagione invernale; tale necessità impone la parziale esternalizzazione di talune attività: in particolare la rimozione della neve dalle strade comunali, altre risorse sono destinate alla gestione della pubblica illuminazione, esternalizzata.

1.6.4. TUTELA AMBIENTALE. Si riferisce al servizio idrico integrato ed al servizio di nettezza urbana.

1.6.4.1. Servizio Idrico Integrato. Il servizio idrico integrato è Gestito dal 2008 dalla Società Gestione Acqua Spa con sede in Cassano Spinola, Regione Scivia.

1.6.4.2. Servizio smaltimento rifiuti. Il servizio di raccolta, trasporto e conferimento a discarica dei rifiuti solidi urbani è gestito mediante affidamento alla Società Pubblica Gestione Ambiente S.p.A., come pure la raccolta differenziata dei rifiuti solidi ingombranti. È altresì avviato lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, ivi compresi quelli differenziati, avviene attraverso la Società S.R.T. S.p.A., anch'essa di proprietà dei comuni che fanno riferimento al bacino territoriale gestito dal Consorzio Servizi Rifiuti Autorità d'Ambito con sede in Novi Ligure.

1.6.5. SERVIZI SOCIALI. La spesa riguarda, le funzioni sociali di competenza del Comune, gestite in massima parte da enti pubblici esterni (Provincia) o partecipati (Consorzio dei Servizi alla Persona di Novi Ligure); in particolare i servizi sociali vengono svolti dal C.S.P. Consorzio Intercomunale del Novese Servizi alla Persona con sede in Novi Ligure (AL), di cui il Comune fa parte.

1.6.5.1. Cimiteri. I tre cimiteri comunali (Capoluogo, Tegli e Molini) vengono gestiti in forma totalmente internalizzata.

1.6.5.2. Canile. Il Comune ha aderito a convenzione con il Comune di Novi Ligure, per la costruzione e gestione di canile rifugio e canile sanitario.

1.6.7. SPORTELLO UNICO. È istituito e gestito in forma associata, mediante convenzione con il servizio S.U.A.P. del Comune di Novi Ligure.

1.7. RISORSE MATERIALI.

1.7.2. ATTREZZATURE. Va segnalata la presenza di numero n. 3 personal computer, n. 5 monitor, n. 1 computer portatile in proprietà; sono presenti altri strumenti d'ufficio (server, telefoni, fotocopiatore-telefax, macchina per scrivere, impianto per videoconferenza). Il processo di informatizzazione degli uffici comunali si è implementato attivando una rete informatica e il salvataggio dei dati di backup in cloud.

1.7.3. VEICOLI. La dotazione strumentale prevede: n. 1 scuolabus Mercedes Benz Sprinter 316 F 4X4, n. 2 trattrici New Holland adibite a manutenzione delle strade attrezzata con pala meccanica, retro escavatore, mangusta, spargisale e vomero spartineve, n. 1 Fiat Panda 4x4, n. 1 autocarro Isuzu, n. 1 betoniera elettrica, n. 1 montafretri idraulico, n. 1 generatore di corrente, n. 2 motoseghe, n. 1 soffiatore, n. 2 decespugliatori e n. 1 saldatrice. Il grado di vetustà è vario.

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

L'ente nel periodo di riferimento non è mai stato strutturalmente deficitario.

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.

Deliberazione n. 7 del 20.05.2015 "Modifica del Regolamento di Polizia Mortuaria"
Deliberazione n. 15 del 10.05.2017 "Piano Regolatore Cimiteriale. Adozione"
Deliberazione n. 31 del 06.10.2017 "Piano Regolatore Cimiteriale. Approvazione"
Deliberazione n. 15 del 11.08.2022 "Regolamento delle riunioni del Consiglio Comunale in videoconferenza - Approvazione"

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

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

Aliquote IMU	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota Abitazione principale	Esenti	Esenti	Esenti	Esenti	Esenti
Detrazione abitazione principale	Esenti	Esenti	Esenti	Esenti	Esenti
Altri immobili	0,86%	10,60%	10,60%	10,60%	10,60%
Fabbricati rurali e strumentali	0,86%	10,60%	10,60%	10,60%	10,60%

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

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota massima	0,5%	0,65%	0,65%	0,65%	0,65%
Fascia esenzione	Nessuna	Nessuna	Nessuna	Nessuna	Nessuna
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

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

L'attività del ciclo rifiuti dal 2020 è gestita direttamente, come già precedentemente esposto, da Gestione Ambiente S.p.A. che riscuote direttamente la tariffa e copre integralmente con tale modalità di costi di gestione.

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.

In data 21/12/2012 con deliberazione C.C. 39/12 è stato approvato il regolamento dei controlli interni: il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, dal responsabile del servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa (comma 1); il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria (ibidem); il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente (comma 2). Nelle prossime settimane è prevista l'approvazione del piano degli obiettivi che prevede anche il piano degli obiettivi, il ciclo delle performance e la trasparenza.

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 riflette un'organizzazione basata sulle effettive esigenze funzionali del Comune. L'Istruttore Amministrativo C1, svolge il ruolo di istruttore amministrativo - contabile. I n. 2 operai specializzati cat. B6 incaricati delle manutenzioni del patrimonio comunale, addetti altresì al servizio scuolabus, al servizio strade, rifiuti e cimiteri.

Al fine di ridurre la spesa sostenuta dall'ente per il personale dipendente, così come previsto dalle vigenti disposizioni normative, l'Ente ha adottato le seguenti misure contenitive: Espletamento del servizio di segreteria e in convenzione con altri comuni.

PRINCIPALI INVESTIMENTI REALIZZATI

Principali investimenti realizzati:

Opera n.2 Importo progetto € 50.000,00 Realizzata anno 2020 (CRE 2020) e liquidata	€ 679,97 (base d'asta lavori € 33.998,35 x 2%)	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADA COMUNALE MOLLIE MEDIANTE CONSOLIDAMENTO SCARPATE - CUP I67H19001210001 - CIG 807137662E. AFFIDAMENTO LAVORI
Opera n.3 Importo progetto	€ 630,00 (base d'asta lavori € 31.500,00 x 2%)	MESSA IN SICUREZZA DI SCUOLE, STRADE, EDIFICI PUBBLICI E PATRIMONIO COMUNALE, D.M. DEL MINISTERO DELL'INTERNO 10/01/2019, AI SENSI

€ 40.000,00 Realizzata anno 2019 (CRE 2019) e liquidata		DELL'ART.1, COMMI 107-114, DELLA L. 30/12/2018 N.145. APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO DEI LAVORI DI CONSOLIDAMENTO STATICO MEDIANTE RIFACIMENTO TETTO DELL'EDIFICIO EX SCUOLA IN FRAZIONE MOLINI - CUP I62I19000000001-
Opera n.4 Importo progetto € 90.000,00 Realizzata anno 2021(CRE 2021) e liquidata	€ 1.751,79 (base d'asta lavori € 70.071,74 x 2,5%)	LAVORI DI SISTEMAZIONE CIMITERO IN FRAZIONE MOLINI E COMPLETAMENTO RELATIVI PARCHEGGIO E VIABILITÀ DI ACCESSO – CUP I62I19000280004 - CIG 8451585493 – APPROVAZIONE DEGLI ATTI DI CONTABILITÀ E COLLAUDO E DEL QUADRO ECONOMICO DELLA SPESA FINALE A CONSUNTIVO-
Opera n.5 Importo progetto € 19.329,89 Realizzata anno 2021 (CRE 2021) e liquidata	€ 325,00 (base d'asta lavori € 13.000,00 x 2,5%)	<i>DM MISE 02/07/2020- Decreto Legge Crescita (D.L. n. 34/2019, convertito con L. 58/2019) art. 30, co. 14-bis – Annualità 2020. Contributi ai Comuni sotto ai 1.000 abitanti per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile – finanziamento € 19.329,89 -</i> LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DI EDIFICIO COMUNALE IN CENTRO STORICO DELLA FRAZIONE CASTAGNOLA - CUP I66G20000280001 - APPROVAZIONE DEGLI ATTI DI CONTABILITÀ FINALE E COLLAUDO E DEL QUADRO ECONOMICO DELLA SPESA A CONSUNTIVO
Opera n.6 Importo progetto € 11.597,90 Realizzata anno 2021(CRE 2021) e liquidata	€ 215,00 (base d'asta lavori € 8.600,00 x 2,5%)	<i>CONTRIBUTO PER IL POTENZIAMENTO DI INVESTIMENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA DI SCUOLE, STRADE, EDIFICI PUBBLICI E PATRIMONIO COMUNALE E PER L'ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE PER L'ANNO 2020 - D.M. DEL MINISTERO DELL'INTERNO 14/01/2020,ART.30, COMMA 14-TER, DEL DL. 30/04/2019 N.34 CONVERTITO DALLA L. 28/06/2019 N.58 -</i> LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE PRESSO L'EDIFICIO MUNICIPALE - FINANZIAMENTO € 11.597,90 - CUP I65D19000110001- APPROVAZIONE DEGLI ATTI DI CONTABILITÀ FINALE E COLLAUDO E DEL QUADRO ECONOMICO DELLA SPESA A CONSUNTIVO
Opera n.7 Importo progetto € 88.000,00 Realizzata anno 2021 (CRE 2021) e liquidata	€ 1.628,51 (base d'asta lavori € 65.140,23 x 2,5%)	<i>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DESTINATI AD OPERE PUBBLICHE IN MATERIA DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE PER L'ANNO 2020 - DECRETO CAPO DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI DEL MINISTERO DELL'INTERNO 14/01/2020 - ART.1, COMMA 29, DELLA L. 27/12/2019 N.160 – finanziamento € 50.000 -</i> LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'EDIFICIO MUNICIPALE - IMPORTO € 88.000,00- CUP I65I20000010005 - CIG 84267451F6. AFFIDAMENTO LAVORI.
Opera n.8 Importo progetto € 81.300,81 Realizzata anno 2022(CRE 2022) e liquidata	€ 1.562,34 (base d'asta lavori € 62.493,55 x 2,5%)	<i>Art. 30, comma 14-bis, del D.L. 30/04/2019, n. 34, convertito con L.28/06/2019 58 e s.m.i. – D.M. Ministro Interno 29/01/2021) .</i> Assegnazione ai comuni con popolazione inferiore a 1.000 abitanti di contributi per il potenziamento di investimenti per la messa in sicurezza di scuole, strade, edifici pubblici e patrimonio comunale e per l'abbattimento delle barriere architettoniche nonché per gli interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile - <i>finanziamento € 81.300,81. –</i> LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO COMUNALE IN FRAZIONE CASTAGNOLA – CONSOLIDAMENTO STATICO MEDIANTE RIFACIMENTO COPERTURA - IMPORTO PROGETTO € 81.300,81 - CUP I69J21003840001 – APPROVAZIONE DEGLI ATTI DI CONTABILITÀ E COLLAUDO E DEL QUADRO ECONOMICO DELLA SPESA FINALE A CONSUNTIVO-
Opera n.9 Importo progetto € 100.000,00 Realizzata anno 2022, da collaudare e liquidare	€ 1.800,00 (base d'asta lavori € 72.000,00 x 2,5%)	<i>ATTRIBUZIONE AI COMUNI PER L'ANNO 2021 DEI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DESTINATI AD OPERE PUBBLICHE IN MATERIA DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE – ART.1, COMMI 29 E 29-BIS, DELLA L. 27/12/2019 N.160 – DECRETI DEL CAPO DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI E TERRITORIALI 30/01/2020 E 11/11/2020 -- finanziamento € 100.000,00.</i> LAVORI DI REALIZZAZIONE PENSILINA FOTOVOLTAICA PRESSO PARCHEGGIO PUBBLICO IN FRAZIONE CASTAGNOLA – CUP I61B21003360001 - IMPORTO PROGETTO € 100.000,00 . AFFIDAMENTO LAVORI .-

Opera n.10 Importo progetto € 60.000,00 Realizzata anno 2022 (CRE 2022) e liquidata	€ 1.053,75 (base d'asta lavori € 42.150,00 x 2,5%)	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO SCARPATE STRADA COMUNALE TEGLI - CUP I67H20002370002. APPROVAZIONE DEGLI ATTI DI CONTABILITÀ FINALE E COLLAUDO E DEL QUADRO ECONOMICO DELLA SPESA A CONSUNTIVO <i>Alluvione ottobre-novembre 2019. Ordinanza del Capo del Dipartimento della protezione civile n. 615 del 16 novembre 2019 e Ordinanza del Capo del Dipartimento della protezione civile n. 622 del 17 dicembre 2019.</i> <i>Programma FSUE - D.D. n° 2798/2020 – finanziamento € 60.000,00 – Codice Intervento AL_A18_615_19_097</i>
Opera n.11 Importo progetto € 15.000,00 Realizzata anno 2022 (CRE 2022) e liquidata	€ 255,00 (base d'asta lavori € 10.200,00 x 2,5%)	<i>Alluvione ottobre-novembre 2019. Ordinanza del Capo del Dipartimento della protezione civile n. 615 del 16 novembre 2019 e Ordinanza del Capo del Dipartimento della protezione civile n. 622 del 17 dicembre 2019. Programma FSUE - D.D. n° 2798/2020 - finanziamento € 15.000,00 – Codice Intervento AL_A18_615_19_098 -</i> LAVORI DI CONSOLIDAMENTO SCARPATE S.C. MOLLIE - CUP I67H20002380002 - APPROVAZIONE DEGLI ATTI DI CONTABILITÀ FINALE E COLLAUDO E DEL QUADRO ECONOMICO DELLA SPESA A CONSUNTIVO -
Opera n.14 Importo progetto € 10.000,00 Realizzata anno 2022 (CRE 2022) e liquidata	€ 175,00 (base d'asta lavori € 7.000,00 x 2,5%)	<i>Art.1, comma 407, l. n.234/2021 – Decreto Ministero Interno – DAIT – 14/01/2022. Assegnazione ai comuni di contributi per investimenti finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade comunali, dei marciapiedi e dell'arredo urbano - finanziamento € 10.000,00 – anno 2022-</i> LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA MEDIANTE PROTEZIONE SCARPATA STRADA COMUNALE MOLLIE - CUP I67H22002210001. APPROVAZIONE DEGLI ATTI DI CONTABILITÀ FINALE E COLLAUDO E DEL QUADRO ECONOMICO DELLA SPESA A CONSUNTIVO -
Opera n.20 Importo progetto € 310.000 Realizzata anno 2022, da collaudare e liquidare	€ 5.979,95 (base d'asta lavori € 239.198,17 x 2,5%)	APPROVAZIONE SAL FINALE DEI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE STRADE COMUNALI CAPOLUOGO - FRECCIA - TEGLI E CHIAPPA – BANCHETTA DEL COMUNE DI FRACONALTO - CUP I67H18002160001 - CIG 8908279064 - IMPORTO PERIZIA € 186.824,09 - <i>DELIBERA CIPE N. 81 DEL 22.12.2017 - “ Progetto Condiviso di Sviluppo del Territorio Piemontese per Valorizzare le Opportunità Legate alla Linea AV/AC Terzo Valico dei Giovi – I FASE ” INTERVENTI DI RIASSETTO DELLA VIABILITÀ E POTENZIAMENTO ACQUEDOTTI COMUNALI - Intervento 1.1 -importo finanziato € 310.000,00 –</i>
Opera n.14 Importo progetto € 10.000,00 Realizzata anno 2022 (CRE 2022) e liquidata	€ 175,00 (base d'asta lavori € 7.000,00 x 2,5%)	
Opera n.20 Importo progetto € 310.000 Realizzata anno 2022, da collaudare e liquidare	€ 5.979,95 (base d'asta lavori € 239.198,17 x 2,5%)	

- Gestione del territorio:

Servizio tecnico e urbanistico: pur non essendo dotato il Comune scrivente di Ufficio Tecnico con professionalità idonee, in questo Servizio rientra quello Manutentivo, con dotazione di numero due unità di personale adibito all'espletamento di molteplici mansioni dei servizi esterni, e rientrano altresì le spese per

gli acquisti di beni e prestazioni di servizi promiscuamente afferenti il servizio in questione; la materia inerente il controllo sull'attività edilizia, sullo stato ambientale del territorio, nonché l'istruttoria afferente il rilascio di provvedimenti urbanistici ai sensi della L. 241/90 e della vigente legislazione urbanistica e il servizio tecnico afferente i lavori pubblici è gestito dall'Ufficio Tecnico dell'Unione Montana Comuni Val Lemme, composto di un dipendente di ruolo cat. D e di collaboratori esterni, anche in convenzione con altri enti locali. Esternalizzato è il servizio di protezione e prevenzione sui luoghi di lavoro alla Ditta S.T.A. Ambiente S.r.l mentre il Medico competente dell'ente è il Dottor Giancarlo Faragli incaricato direttamente dalla Ditta.

- Istruzione pubblica:

Consiste nel sostegno all'istruzione primaria e secondaria degli alunni del Comune di Fraconalto frequentanti la scuola primaria del Comune di Voltaggio, non essendo presenti scuole funzionanti sul territorio; tale sostegno, per gli alunni che frequentano la Scuola Media Inferiore di Gavi, è gestito tramite servizio di trasporto esternalizzato, mentre per gli alunni della Scuola primaria di Voltaggio e della Scuola Media di Gavi esclusivamente per il ritorno del rientro pomeridiano è garantito il servizio di trasporto scolastico gratuito con lo scuolabus del Comune.

- Turismo:

Sono state patrocinate e favorite con mezzi e personale del Comune le iniziative culturali e/o tradizionali aventi richiamo turistico organizzate dalle locali Pro Loco.

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

Il controllo delle performance fa capo al Segretario Comunale dell'Ente sulla base di schede di valutazione individuali con programmazione delle attività ed analisi degli scostamenti a consuntivo, così come dal PIAO Piano Integrato di Attività ed Organizzazione.

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

Non sussiste

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.**3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:**

ENTRATE (IN EURO)	2019	2020	2021	2022
Entrate correnti	315.103,65 €	315.536,19 €	321.180,80 €	302.613,17 €
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	109.123,04 €	230.658,15 €	4.062.905,55 €	693.777,09 €
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE	424.226,69 €	546.194,34 €	4.384.086,35 €	996.390,26 €

SPESE (IN EURO)	2019	2020	2021	2022
Titolo 1 - Spese correnti	270.567,25 €	269.160,26 €	210.513,37 €	275.040,60 €
Titolo 2 - Spese in conto capitale	87.268,52 €	140.309,42 €	860.460,49 €	550.334,81 €
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE	357.835,77 €	409.469,68 €	1.070.973,86	825.375,41 €
PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2019	2020	2021	2022
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	49.572,42 €	57.370,80 €	58.505,10 €	183.722,78 €
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	49.903,69 €	57.370,80 €	58.505,10 €	

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
	2019	2020	2021	2022
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	316.103,65 €	315.536,19 €	321.180,80 €	302.613,17 €
Spese titolo I	270.567,25 €	269.160,26 €	210.513,37 €	275.040,60 €
Rimborso prestiti parte del titolo III	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo di parte corrente	45.536,40 €	46.375,93 €	110.667,43 €	27.572,57 €
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
	2019	2020	2021	2022
Entrate titolo IV	109.123,04 €	230.658,15 €	4.062.905,55 €	693.777,09 €
Entrate titolo V **	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale titoli (IV+V)	109.123,04 €	230.658,15 €	4.062.905,55 €	693.777,09 €
Spese titolo II	87.268,52 €	140.309,42 €	840.460,49 €	550.334,81 €
Differenza di parte capitale	21.854,52 €	90.348,73 €	3.202.445,06 €	143.442,28 €
SALDO DI PARTE CAPITALE				

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.*

ANNO 2019		
Riscossioni	(+)	464.995,77 €
Pagamenti	(-)	310.887,40 €
Differenza	(+)	154.108,37 €
Residui attivi	(+)	33.423,08 €
Residui passivi	(-)	82.662,99 €
Differenza		-49.239,91 €
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	

ANNO 2020		
Riscossioni	(+)	518.231,79 €
Pagamenti	(-)	360.776,69 €
Differenza	(+)	157.455,1 €
Residui attivi	(+)	85.333,35 €
Residui passivi	(-)	106.063,79 €
Differenza		-20.730,44 €
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	

ANNO 2021		
Riscossioni	(+)	393.593,15 €
Pagamenti	(-)	363.144,98 €
Differenza	(+)	30.448,17 €
Residui attivi	(+)	1.049.995,30 €
Residui passivi	(-)	766.333,98 €
Differenza		283.661,32 €
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	

ANNO 2022		
Riscossioni	(+)	888.514,36 €
Pagamenti	(-)	849.836,97 €
Differenza	(+)	38.677,39 €
Residui attivi	(+)	299.153,74 €
Residui passivi	(-)	166.826,28 €
Differenza		132.327,46 €
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	

Risultato di amministrazione di cui:	2019	2020	2021	2022
Vincolato	22.467,40 €	58.720,35 €	386.987,56 €	215.873,27€
Per spese in conto capitale	124.630,38 €	29.118,56 €	195.205,17 €	140.535,29 €
Per fondo ammortamento	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Non vincolato	152.036,81 €	194.847,82 €	104.912,31 €	559.911,22 €
Totale	299.134,59 €	282.686,73 €	687.105,04 €	916.319,78 €

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

Descrizione	2019	2020	2021	2022
Fondo cassa al 31 dicembre	500.161,70 €	625.631,96 €	640.541,48 €	360.679,40 €
Totale residui attivi finali	18.420,32 €	124.891,02	1.114.307,12 €	1.050.579,94 €
Totale residui passivi finali	50.150,02 €	183.326,25	872.538,39 €	354.404,27 €
Risultato di amministrazione	299.134,59 €	282.686,73 €	687.105,04 €	916.319,78 €
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2019	2020	2021	2022
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00 €			
Finanziamento Debiti fuori bilancio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Salvaguardia equilibri	0,00 €	194.847,82 €	0,00 €	
Spese correnti non ripetitive	0,00 €			34.721,15 €
Spese correnti in sede di assestamento	0,00 €			
Spese di investimento	0,00 €			7.724,85 €
Estinzione anticipata	0,00 €			

Totale	0,00 €			
--------	--------	--	--	--

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

Residui attivi al 31.12.	2019 e precedenti	2020	2021	2022
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	14.740,02€	12.139,50 €	7.093,62 €	2.676,52 €
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	7.305,34 €	27.505,00 €	10.670,00 €	7.700,00 €
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	40,00 €	4.529,50 €	6.420,91 €	0,00 €
Totale	22.085,56 €	44.174,00 €	24.184,53 €	10.376,52 €
CONTO CAPITALE				
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	15.200,00 €	41.159,35 €	1.023.585,67 €	281.222,16 €
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale	15.200,00 €	41.159,35 €	1.023.585,67 €	281.222,16 €
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE GENERALE	37.285,56 €	85.333,35 €	1.047.770,16 €	291.598,68 €

Residui passivi al 31.12	2019 e precedenti	2020	2021	2022
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	25.076,22 €	54.772,08 €	47.421,94	44.000,38 €
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	9.125,00 €	34.300,12 €	699.889,99 €	119.201,72 €
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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):

NON RICORRE FATTISPECIE

6. Indebitamento:

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

L'Ente non ha nessun tipo di indebitamento in corso

7. Conto del patrimonio in sintesi.

Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUEL.: Anno 2022 *

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	31.254,99 €	Patrimonio netto	
Immobilizzazioni materiali	1.469.409,12 €		2.445.537,04 €
Immobilizzazioni finanziarie	17.267,31 €		
rimanenze	0,00 €		
Crediti			

STATO PATRIMONIALE	2022	2021	differenza
A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	2.445.537,04	1.809.623,07	635.913,97
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.413.263,04	1.748.852,53	-335.589,49
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	3.858.800,08	3.558.475,60	300.324,48
A) PATRIMONIO NETTO	1.782.067,97	2.120.144,55	-338.076,58
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	32.320,56	20.317,91	12.002,65
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI	103.493,83	152.458,10	-48.964,27
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.940.917,72	1.265.555,04	675.362,68
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.858.800,08	3.558.475,60	300.324,48
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

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

Ad oggi non risultano debito fuori bilancio

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	105.162,11 €	129.762,53 €	93.534,77 €	70.000,99 €
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	36,60 %	48,10 %	44,43 %	25,45 %

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Numero abitanti:

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Abitanti</u>	313	306	303	301

8.3. Spesa del personale pro-capite in euro:

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	335,98	424,06	308,69	232,56

* Spesa di personale considerata: intervento 01 + IRAP

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.

I limiti sono stati rispettati

8.5. Fondo risorse decentrate.

Indicare la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Fondo risorse decentrate	17.635,75 €	15.584,93 €	15.129,50 €	15.129,50 €

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;

Richiesta di documenti ai fini della verifica dei conti giudiziali del 2017;
Chiarimenti forniti con Prot. N. 1604 del 13.10.2021

Richiesta di chiarimenti sul Rendiconto 2021 (pervenuta dicembre 2023);
I chiarimenti sono stati forniti con il Prot. N. 2233 del 20.12.2023

- 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

Non ricorre la fattispecie

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:

Tutti i settori ed i servizi sono stati oggetti di contenimento della spesa mediante un monitoraggio quotidiano senza particolari formalità vista la dimensione dell'ente. In particolare la spesa del personale ha avuto un andamento in diminuzione.

Per gli acquisti e le forniture vengono osservate le regole sull'utilizzo del mercato elettronico.

Parte V – 1. 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 dl 112 del 2008?

Non ricorre la fattispecie

1.2. Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente.

Non ricorre la fattispecie

Lì 26.03.2024

Il SINDACO
F. to Di Vanni Francesco

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.

Lì 12/04/2024

L'organo di revisione economico finanziario ¹

F. to *Dott.ssa Schianchi Roberta*

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