



**ALLEGATO C**

# **COMUNE DI GRAGLIA**

*Provincia di BIELLA*

## **REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI FINE MANDATO**

**ANNI 2014- 2018 forma semplificata**

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

## **Premessa**

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2,178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) Sistema e esiti nei controlli interni;
- b) Eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) Azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) Situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) Azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità - costi;
- f) Quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal 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 tuocel 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.

Comune di Graglia

**PARTE I - DATI GENERALI**

**1.1 Popolazione residente al 31.12.2018: 1514**

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>POPOLAZIONE</b>	1567	1559	1531	1511	1514

**1.2 Organi politici**

**GIUNTA COMUNALE**

Sindaco	Avv. Elena Rocchi
Vice sindaco	Chiavenuto Giulio
Assessore	Ferrari Franco

**CONSIGLIO COMUNALE**

ROCCHI ELENA	Sindaco	Presidente
CHIAVENUTO GIULIO	Vice Sindaco	Consigliere
FERRARI FRANCO	Assessore	Consigliere
SALMASI RAFFAELA		Consigliere
MUSSONE FRANCESCA		Consigliere
GATTO ERCOLE		Consigliere
DE PIERI BARBARA		Consigliere
VITALE FILIPPO		Consigliere
GACON RENALDO		Consigliere
BERTINETTI FRANCO		Consigliere
PERALDO NEIA DAVIDE		Consigliere

**1.3 Struttura organizzativa**

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

Segretario:	Dr. ssa Lo Manto Nicoletta
Numero posizioni organizzative	n.2

Comune di Graglia

Numero totale personale dipendente	n. 7 sino a agosto 2018 n. 8 al 31.12.2018
------------------------------------	---

- 1.4 Condizione giuridica dell'ente:** l'ente non è commissariato e non lo è stato nel periodo del mandato.
- 1.5 Condizione finanziaria dell'ente:** l'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, né il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 - quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.
- 1.6 Situazione di contesto interno/ esterno:** Durante il mandato di riferimento non si sono riscontrate criticità nei servizi fondamentali resi alla popolazione. Naturalmente vanno sottolineate le risorse finanziarie derivate sempre più ridotte e l'impossibilità di incrementare eccessivamente la pressione fiscale.
- 2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL):** Si sono utilizzati quelli allegati ai vari conti del bilancio fatta esclusione per l'esercizio 2018 il cui rendiconto è in fase di approvazione. Si segnala che i parametri obiettivi di deficitarietà sono risultati negativi per tutti gli anni del mandato

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

**1. Attività Normativa:**

Durante il mandato sono stati approvati e modificati i seguenti atti normativi:

1	Regolamento I.U.C.	Approvato con delibera C.C. n. 26 del 30.07.2014
2	Modifica regolamento cimiteriale	Approvato con delibera C.C. n. 42 del 19.12.2014
3	Regolamento di organizzazione e funzionamento dello sportello unico attività produttive	Approvato con delibera C.C. n. 20 del 15.05.2015
4	Regolamento per la disciplina della videosorveglianza	Approvato con delibera C.C. n. 21 del 15.05.2015
5	Modifica regolamento SUAP	Approvato con delibera C.C. n. 3 del 15.02.2016
6	Riformulazione regolamento comunale per la disciplina della localizzazione degli impianti radioelettrici in relazione alla localizzazione di impianti per telefonia mobile e telecomunicazioni	Approvato con delibera C.C. n. 15 del 22.05.2017
7	Modifica regolamento cimiteriale	Approvato con delibera C.C. n. 20 del 27.06.2017
8	Approvazione definitiva regolamento comunale di polizia mortuaria e cimiteriale	Approvato con delibera C.C. n. 24 del 25.09.2017
9	Regolamento privacy	Approvato con delibera C.C. n. 5 del 26.04.2018
10	Regolamento edilizio	Approvato con delibera C.C. n. 9 del 22.06.2018

1	Integrazione regolamento degli uffici e dei servizi per la regolamentazione delle timbrature	Approvato con delibera G.C. n. 90 del 07.09.2015
2	Approvazione regolamento accesso civico	Approvato con delibera G.C. n. 22 del 31.01.2017
3	Rideterminazione dotazione organica e programmazione fabbisogno del personale con modifica del regolamento degli uffici e dei servizi	Approvato con delibera G.C. n. 38 del 18.03.2016
4	Rideterminazione dotazione organica e programmazione fabbisogno del personale con modifica del regolamento degli uffici e dei servizi	Approvato con delibera G.C. n. 66 del 27.05.2016
5	Programmazione del fabbisogno del personale 2017-2019 con modifica del	Approvato con delibera G.C. n. 11 del 16.01.2017

	regolamento degli uffici e dei servizi	
6	Rideterminazione dotazione organica e programmazione fabbisogno del personale con modifica del regolamento degli uffici e dei servizi	Approvato con delibera G.C. n. 44 del 11.05.2018
7	Rideterminazione dotazione organica e programmazione fabbisogno del personale con modifica del regolamento degli uffici e dei servizi	Approvato con delibera G.C. n. 63 del 27.07.2018

## 2. Attività tributaria.

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

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

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Detrazione abitazione principale	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%
Fabbricati rurali strumentali (solo IMU)	0,2 %	esenti	esenti	esenti	esenti

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

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%
Fascia esenzione					
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

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

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	99,39%	98,66%
Costo del servizio procapite	153,98	154,77	157,60	175,50	180,14

### 3. Attività amministrativa.

#### 3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

Con deliberazione C.C. n. 4 del 28.01.2013 è stato approvato il regolamento dei controlli interni ai sensi degli art. 147 e s.s. del TUELL.

1. Il sistema integrato dei controlli interni è articolato in:

- a) *controllo di gestione*: verifica l'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa ed ottimizza il rapporto tra costi e risultati;
- b) *controllo di regolarità amministrativa*: per garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- c) *controllo di regolarità contabile*: per garantire la regolarità contabile degli atti;
- d) *controllo sugli equilibri finanziari*: volto al mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza, dei residui e di cassa. Esso viene disciplinato a parte nel Regolamento di contabilità all'art. 13.

Per garantire che le risorse siano impiegate per ottenere obiettivi prefissati secondo criteri di economicità, efficacia ed efficienza e ottimizzare il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate e tra risorse impiegate e risultati, l'Ente esegue il controllo di gestione.

Tale controllo è concomitante allo svolgimento dell'attività amministrativa, orienta l'attività e tende a rimuovere eventuali disfunzioni e ad avere i seguenti principali risultati:

- a) la corretta individuazione degli obiettivi prioritari per la collettività;
- b) il raggiungimento degli obiettivi nei modi e nei tempi migliori per efficienza ed efficacia, tenendo conto delle risorse disponibili;
- c) l'imparzialità e il buon andamento dell'azione amministrativa;
- d) il grado di economicità dei fattori produttivi.

Il controllo di gestione è supportato dal Servizio Finanziario, che predispone gli strumenti destinati agli organi politici, di coordinamento e ai responsabili della gestione, per le finalità volute dalle vigenti norme.

Comune di Graglia

Il controllo si articola nelle seguenti fasi:

- a) predisposizione del Piano di obiettivi e performance, con la previsione di indicatori di qualità e quantità, *target* e parametri economici - finanziari riferiti alle attività e agli obiettivi. Il Piano è proposto, a partire dai programmi della Relazione Previsionale, dai Responsabili di Servizio coordinati dal Segretario comunale, validato dal Nucleo di valutazione e approvato dall'Organo esecutivo;
- b) rilevazioni dei dati relativi ai costi e ai proventi nonché dei risultati raggiunti in riferimento alle attività e/o obiettivi dei singoli servizi e centri di responsabilità;
- c) valutazione dei dati predetti in rapporto ai valori attesi del Piano, per verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza e il grado di convenienza economica delle azioni intraprese;
- d) elaborazione di almeno una relazione infra annuale riferita all'attività complessiva dell'Ente e alla gestione dei singoli servizi, di norma elaborata in occasione delle verifiche intermedie dell'organismo comunale di valutazione e prima della verifica in Consiglio comunale sullo stato di attuazione dei programmi;
- e) elaborazione della relazione finale sulla valutazione dei risultati di Ente e per Servizio.

La rendicontazione e i documenti che la costituiscono sono elaborati in collaborazione tra il Servizio Finanziario e gli altri Servizi operativi, con la sovrintendenza e il coordinamento del Segretario comunale; sono di volta in volta trasmessi ai Responsabili di Servizio, al Nucleo di Valutazione e all'Organo politico.

**3.1.1. Controllo di gestione:** Il controllo di gestione ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.

Rispetto agli obiettivi di mandato si illustrano di seguito i risultati conseguiti durante il mandato amministrativo:

**Sociale:** questa amministrazione è stata da sempre sensibile ai bisogni sociali, differenti a seconda del target demografico di riferimento. Il Comune fa parte del Consorzio IRIS tramite l'Unione Montana valle Elvo che garantisce i seguenti servizi

Con riferimento all'area "anziani" sono garantite le attività di supporto a domicilio degli anziani. Particolare attenzione è stata riservata alle persone in condizione di disagio socio-economico, beneficiarie di specifiche linee di intervento (principalmente contributi a fronte di attività di servizio civico e, in misura inferiore, contributi economici), con risorse all'uopo trasferite dalla Regione nell'ambito del programma di azioni di contrasto delle povertà estreme.

Sempre nel campo sociale è stato fondamentale il lavoro di rete svolto dal Comune congiuntamente ai vari attori presenti nel territorio, al fine di attuare il progetto SPRAR

**Politiche giovanili:** da qualche anno questo ente ha creato diverse oasi wifi che è un servizio molto utilizzato dai giovani del territorio e da tutti gli abitanti sta te il fatto che non tutto il territorio è coperto dal servizio internet.

**Cultura:** nel corso del mandato amministrativo sono state realizzate numerose iniziative culturali, con il coinvolgimento del mondo associazionistico nell'ottica della sussidiarietà orizzontale, con lo scopo di salvaguardare e valorizzare le tradizioni e le risorse culturali del territorio (convegni e seminari tematici, sagre, ricerche storiche, manifestazioni). Ad esempio è stato promosso l'utilizzo del teatro, ripristinato grazie all'esposizione presso il Santuario di Graglia di quadri di proprietà della Famiglia Crida a firma del pittore Paolo Giovanni Crida grazie alla sottoscrizione di un comodato tra il comune e la proprietaria. Ristrutturazione completa, da parte di scuole e associazioni del territorio.

Da sottolineare inoltre la partecipazione del Comune nel mese di Giugno 2016 alla Mostra organizzata presso l'atrio di ingresso del Nuovo Ospedale di Biella dal titolo "Cipriano Borrione: una rivelazione per l'ospedale di Biella" che ha inaugurato una serie di iniziative tra ASL e territorio;

Nell'ambito delle iniziative volte a favorire la valorizzazione e la conoscenza del territorio gragliese si è indetto nel 2017 un concorso fotografico ad esso dedicato intitolato "Graglia: il suo territorio e la sua gente nelle stagioni" con dei premi economici per i primi 3 classificati.

Continuano le iniziative al gemellaggio con il comune di Sonnaz, in Savoia, che promuove l'incontro e lo scambio tra diverse realtà dell'Europa, organizzando anche viaggi di più giovani.

Convenzione con Associazione UP per promuovere corsi per bambini e adulti presso il centro incontri "Fred Buscaglione".

**Scuola :** l'ente ha garantito la salvaguardia dei plessi della scuola primaria aderendo al protocollo d'intesa con i comuni di Muzzano, Netro e Donato per la creazione di un polo scolastico a servizio dell'intera Valle Elvo, che ha portato prima alla partecipazione al bando regionale di edilizia scolastica e dopo grazie al finanziamento di 500.000 €.

Il Comune di Graglia è stato capofila nella gestione del bando di gara e della successiva costruzione del nuovo edificio scolastico, inaugurato nel 2016. Inoltre sono stati effettuati con regolarità interventi di manutenzione su tutti gli edifici scolastici, nonché garantiti erogazione di servizi quali pre - post scuola e servizi come trasporti e mensa contenuti per le famiglie;

L'istruzione è supportata dalla costante erogazione dei servizi strumentali, quali il trasporto degli alunni della scuola primaria e secondaria.

Collaborazione con Provincia di Biella per rifacimento della tangenziale mediante azioni continue di sollecito e supervisione dei lavori.

**Personale:** nel corso del mandato la dotazione organica ha subito numerose variazioni per le cessazioni per pensionamento di n. 2 unità nel 2015, ed una cessazione per licenziamento dell'Agente di Polizia Municipale a decorrere dal settembre 2018. Tali figure sono state così sostituite:

Operatore Area Tecnica	B3	Tempo indeterminato - 36 h	Dal 01.11.2016
Collaboratore Area Finanziaria	B3	Tempo indeterminato - 36 h	Dal 01.12.2017
Istruttore Area Tecnica	C1	Tempo parziale - 15 h	Dal 24.12.2018
Agente di Polizia	C1	Tempo indeterminato - 36 h	Dal 28.12.2018

Pur riscontrato carenza di risorse umane e l'impossibilità di poter incrementare ulteriormente la dotazione con nuove unità a tempo indeterminato, il Comune ha partecipato con esito positivo a numerosi bandi relativi a lavori pubblici e a realizzazioni di eventi culturali.

**Gestione del territorio:** a titolo di esempio, numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all'inizio e alla fine del mandato.

Si è intervenuto sulla manutenzione straordinaria della viabilità rurale e del capoluogo e nel corso del mandato sono stati realizzati diversi interventi di lavori pubblici.

**Sicurezza :** L'ente ha svolto con continuità azioni volte a garantire la sicurezza dei cittadini quale l'installazione di telecamere di sorveglianza e la costante collaborazione con le forze dell'ordine presenti sul territorio.

Realizzazione pista atterraggio elisoccorso notturno, unica nella Valle Elvo.

**Ambiente :** L'amministrazione ha prestato particolare attenzione al vasto territorio comunale, in particolare con azioni svolte a concentrare in un'unica zona installazione di antenne. Inoltre è stata garantita la pulizia del territorio sia mediante il lavoro dei cantonieri che attraverso i cantieri di lavoro, in collaborazione con Unione Montana.

**Strade :** E' stata garantita la manutenzione continua delle strade comunali, con interventi anche straordinari di asfaltatura, rifacimento cubettatura e rifacimento Piazza Astrua con relative tubazioni sottostanti.

#### ANNO 2014

- Acquisto mezzi pick up e nuovo scuolabus;
- Lavori di sistemazione impluvio a consolidamento versante strada comunale nei pressi del cimitero capoluogo;
- Lavori di ripristino strada comunale e roggia dei Saraceni;
- Lavori di ristrutturazione Antico Teatro Comunale, realizzazione museo Antichi Mestieri e posa nuova illuminazione, con contributo dello Stato relativo al " Fondo per la valorizzazione e promozione delle aree territoriali svantaggiate confinanti con le regioni a statuto speciale" con finanziamento statale ;

Comune di Graglia

- Realizzazione nuova area parcheggio nei pressi di Cantone Valle;
- Riparazione manti stradali località Serra, per Montepennone ed area antistante serbatoio Samaritana;
- Progetto coeur - valorizzazione del sentiero castellano dal Santuario di Graglia alla chiesa di San Carlo
- Proseguimento lavori per realizzazione " Nuova Scuola di Valle";

#### ANNO 2015

- Interventi di messa in sicurezza della Torre Comunale con vigili del Fuoco ;
- Interventi di miglioramento dei pascoli montani di proprietà degli enti pubblici - asse i - misura 125 - sottoazione 125.3.3: sistemazione strada comunale per Alpe Pianetti e Stueglio;
- Lavori di straordinaria manutenzione alla cunetta stradale lungo un tratto della strada comunale che conduce alla Localita' Colla di Netro, in collaborazione con Comune di Netro;
- Rifacimento di un tratto di muro in Via Destefanis;
- Intervento di manutenzione strade comunali con il primo programma "6000 Campanili" decreto legge 133/14 " Sblocca Italia" per € 682.813,00;
- Proseguimento lavori per realizzazione "Nuova Scuola di Valle";
- Proseguimento lavori del Progetto Coeur - Valorizzazione del sentiero castellano dal Santuario di Graglia alla chiesa di San Carlo;
- Lavori di " messa in sicurezza della strada comunale per Vagliumina in localita' Casale Lorenzo;
- Lavori di efficientamento energetico dell' impianto polisportivo comunale ;
- Lavori di rifacimento cappotto dell' impianto polisportivo comunale;
- Lavori di tinteggiatura esterna, restauro ed esecuzione di saggi/stratigrafie della sede comunale e serramenti nuovi;
- Interventi di riparazione roggia comunale denominata Roggia dei Saraceni, (danneggiata, in alcuni tratti, dalle forti piogge del 2011 che avevano interessato il territorio comunale) finanziati dalla regione Piemonte per interventi di "ripristino viabilità ed opere di regimazione acque superficiali";
- Realizzazione nuovo servizio igienico all'interno dell'area cimiteriale ( cimitero del capoluogo);
- Intervento di efficientamento energetico dell'impianto polisportivo comunale (bocciodromo e palestra) nell'ambito dell'accordo di collaborazione " pcm-ics" ( 500 interventi di impianti sportivi base) – sostituzione caldaia e rifacimento tubature ;

## ANNO 2016

- Proseguimento lavori per realizzazione " nuova scuola di valle" - lavori di opere complementari e lavori di completamento aula esterna a servizio del Polo Scolastico di Valle per realizzazione aula esterna con posa di piante aromatiche e fiorite;
- Proseguimento lavori di manutenzione strade comunali con il primo programma "6000 campanili";
- Intervento di manutenzione al tetto della sede comunale e ulteriore intervento di smaltatura/verniciatura del cancello pedonale, persiane, guide tapparelle, griglie sottotetto e finestre presenti su due lati delle facciate della sede comunale;
- Interventi sui canali di raccolta e convogliamento acque meteoriche su strade comunale in Casale Luisa e Casale Grippagli;
- Interventi di sostituzione corpi illuminanti lungo il marciapiede di Via Mario Borrione ( Frazione Santuario );
- Lavori di posa di pavimentazione antitrauma e posa di altalena a cesto presso la Scuola Materna;
- Nuovo progetto di opere complementari - Fondo per la valorizzazione e promozione delle aree territoriali svantaggiate confinanti con le regioni a statuto speciale - annualita' 2008/2011 - intervento di riqualificazione turistica- realizzazione nuovo progetto opere complementari ( posizionamento nuove fioriere e cestini, panchine di plastica riciclata, gioco per bambini e barriere per isole ecologiche);
- Intervento di riparazione alla centrale termica della scuola di secondaria di primo grado;
- Ristrutturazione edilizia e manutenzione straordinaria della scuola secondaria di primo grado;

## ANNO 2017

- Intervento di messa in sicurezza solaio in legno pericolante su passaggio carraio situato a Casale Angio;
- Intervento di sostituzione tubature di conduzione della centrale termica presso la scuola secondaria di primo grado e sede Unione Montana;
- Manutenzione straordinaria impianto di riscaldamento centro polisportivo comunale;
- Intervento di manutenzione locale posto al piano terreno ex scuole elementari per sede seggi;
- Servizio di elisoccorso - posa in opera di impianto per accensione luci campo sportivo comunale ( unico sito di atterraggio notturno della Valle Elvo);
- Lavori di " realizzazione muro di sottoscarpa strada pubblico transito in localita' Santuario adiacente campo di bocce " con finanziamento regionale;

- Interventi di pulizia Roggia dei Saraceni in localita' Moschezza;
- Intervento di manutenzione camera mortuaria presso il cimitero del capoluogo;
- Intervento di ripristino tubazione per adduzione acqua presso l'alpeggio comunale Vignum;
- Proseguimento di lavori strade con il primo programma "6000 campanili";
- Intervento di rifacimento tratto di ringhiera e pilastrino in Piazza Astrua;
- Lavori di ristrutturazione, riconversione di locali presso la scuola secondaria di primo grado;

#### ANNO 2018

- Lavori di sistemazione barriere salvapedoni in Cantone Oreto.
- Lavori di tinteggiatura ex scuola primaria di primo grado;
- Lavori di ristrutturazione, riconversione di locali Scuola Secondaria di primo grado - nuovo appalto;
- Lavori di sostituzione manto di copertura di una parte dell'edificio comunale adibito ad Asilo Nido;
- Intervento di sostituzione caldaia e riqualificazione centrale termica presso Scuola Secondaria di primo grado;
- Adeguamento impianto elettrico immobile comunale denominato " La Cuccagna ";
- Lavori di ripristino strada comunale di Bagneri (a causa delle forti piogge la strada risultava non essere percorribile);
- Lavori di manutenzione straordinaria cimitero del capoluogo con finanziamento regionale.

Conclusione lavori della variante stradale denominata circonvallazione di Graglia da parte della Provincia di Biella.

#### **INSTALLAZIONE DI ANTENNA NEI PRESSI DEL CIMITERO DEL CAPOLUOGO**

In data 3 marzo 2014, la Società Wind Telecomunicazioni S.P.A., (con sede legale in Roma - Via C.G. Viola n. 48, nella persona del Sig. Maurizio Breda in qualità di procuratore pro tempore ), presentava al S.U.A.P. del Comune di Graglia, ai sensi del D.Lgs. 1 agosto 2013 n. 259, istanza (protocollata il 4 marzo 2014 al n. 993) di rilascio autorizzazione per l'installazione di un nuovo impianto di telefonia cellulare sul territorio del Comune di Graglia, su progetto dell'Ing. Federico Bongiovanni; **indirizzo sito: strada comunale per Serra ( N.C.T. foglio n. 17 mappale n. 107 ).**

Considerato che l'Amministrazione Comunale, ed in particolare il Sindaco, non desiderava che l'antenna fosse realizzata in quella zona, sono stati fatti numerosi incontri con i proponenti per verificare se potevano essere individuate aree alternative.

Considerato che tali zone non erano gradite al proponente , il medesimo insisteva per realizzare l'antenna nella zona di casale Serra.

In data 28/11/2014 , prot. 4788, in base alla Deliberazione della Giunta Comunale n. 96 in data 28/11/2014 ed in base al parere del Responsabile del Servizio Tecnico comunale in data 26/11/2014, il S.U.A.P comunica alla Società richiedente, aderendo a quanto richiesto Comune di Graglia

nella suddetta Deliberazione e per le considerazioni espresse nel parere/relazione del Responsabile del Servizio tecnico comunale, il **DINIEGO** all'istanza di installazione impianto di telefonia mobile del gestore WIND TLC S.p.A." nel Comune di Graglia, strada per località Serra ( N.C.T. foglio n. 17 particella n. 107 ).

In seguito sono state condotte numerose ricerche per individuare un nuovo sito sul quale realizzare l'opera, ed i tecnici della società proponente avevano individuato un'area nei pressi del cimitero del capoluogo che risultava essere valida sotto il profilo dell'utilizzo tecnico e sufficientemente isolata rispetto ad un contesto residenziale.

Per tale motivo l'area in questione (N.C.T. foglio n. 18 particelle nn. 242 - 243 - inizialmente prima del frazionamento individuato N.C.T. foglio n. 18 particella n. 6 ) risultava essere gradita all'intero Consiglio Comunale che , con deliberazione n. 15 del 22 maggio 2017, ha provveduto a riformulare il "regolamento comunale per la disciplina della localizzazione degli impianti radioelettrici in relazione alla localizzazione degli impianti per telefonia mobile e telecomunicazioni", inserendo l'area in questione in " zone di attrazione" per cui in una zona particolarmente adatta all'installazione di una antenna per telecomunicazioni.

In data 06/07/2017 prot. 3617, le Società Galata S.p.a. e la Wind Tre S.p.a., aveva presentato al SUAP la richiesta per installare un nuovo impianto di telefonia cellulare nei pressi del cimitero del capoluogo sul terreno distinto al N.C.T. f. n. 18 particella n. 242.

Il S.U.A.P. di Graglia provvedeva ad autorizzare l'opera rilasciando, in data 09/05/2018, il provvedimento conclusivo n. 1/2018 ( ai sensi del DPR 160/2010 ) con prescrizioni. Tale opera è in fase di realizzazione.

**Ciclo dei rifiuti:** da diversi anni è previsto l'obbligo per i Comuni di organizzare il servizio di raccolta differenziata porta a porta, consistente nella separazione per tipo degli scarti prodotti dai cittadini.

Si tratta di una raccolta idonea a raggruppare i rifiuti urbani in frazioni merceologiche omogenee, fatto salvo la frazione organica umida, destinate al riutilizzo, al riciclaggio e al recupero di materia prima.

L'art. 205 del DLg. 152 del 2006 e specifiche direttive della Giunta regionale, hanno previsto degli obiettivi percentuali cadenzati negli anni, lasciando ai Comuni l'organizzazione circa le modalità di raccolta.

Il Comune ha individuato un sistema di raccolta porta a porta misto, individuando delle zone in cui la stessa viene effettuata e delle zone di prossimità con dei punti di raccolta in cui vi è il conferimento in campane e cassonetti. Questo in quanto il territorio, montano e in alcuni punti disagiata, non consente comodamente la medesima modalità di raccolta integralmente.

**3.1.2. Valutazione delle performance:** La valutazione della performance e quella permanente dei funzionari sono state formalizzate con regolamento approvato con delibera G.C. n. 15 del 23.02.2011 ai sensi del dlgs 150 e precisamente:

- **per il personale responsabile di una unità organizzativa in posizione di autonomia e responsabilità:**
  - gli indicatori di performance relativi all'ambito organizzativo di diretta responsabilità;
  - il raggiungimento di specifici obiettivi individuali;
  - la qualità del contributo assicurato alla performance generale della struttura, alle competenze professionali e manageriali dimostrate;
  - la capacità di valutazione dei propri collaboratori, dimostrata tramite una significativa differenziazione dei giudizi;
  
- **per il restante personale :**
  - il raggiungimento di specifici obiettivi di gruppo o individuali;

- la qualità del contributo assicurato alla performance dell'unità organizzativa di appartenenza, le competenze dimostrate ed i comportamenti professionali e organizzativi. La qualità del contributo assicurata all'unità di appartenenza è di fondamentale importanza in enti piccoli quali il Comune di Graglia dove ogni risorsa deve necessariamente rapportarsi e a volte intercambiarsi, nel rispetto delle rispettive competenze ai propri colleghi.

➤ **Il sistema di misurazione e valutazione individuale del Comune di Graglia**

Il sistema di misurazione e valutazione della performance individuale adottato dal Comune si caratterizza:

- per aver posto un collegamento strettissimo fra la performance organizzativa e la performance individuale. La valutazione di ciascuna unità organizzativa è posta alla base della valutazione individuale del personale che vi lavora, della posizione organizzativa che la dirige e del segretario comunale;
- per la compattezza ed omogeneità, in quanto tutto il personale, dirigenziale e non, è valutato con gli stessi meccanismi;

Il sistema si basa sulla valutazione di due componenti: gli obiettivi conseguiti ed i comportamenti organizzativi dimostrati.

La misurazione del grado di conseguimento degli obiettivi assegnati fornisce un contributo del 40% del punteggio di ciascun lavoratore.

Entro il mese di gennaio il livello di rendimento dei servizi è determinato dal Responsabile di Area sulla base dell'attuazione del Piano Risorse e Obiettivi di Gestione compilando la "Scheda P.R.O." correlata.

Il Nucleo di Valutazione procede alla certificazione della percentuale di realizzazione.

Per quanto riguarda il Responsabile di Area/POS, la determinazione della quota del punteggio di valutazione relativa avviene calcolando la media dei risultati delle schede P.R.O. dei servizi di competenza; per il restante personale invece il punteggio si calcola in base alla % di partecipazione al raggiungimento degli obiettivi dei servizi a cui è stato assegnato.

La valutazione dei comportamenti organizzativi attesi dal valutato con il ruolo effettivamente esercitato nell'organizzazione fornisce un contributo del 55% del punteggio di ciascun lavoratore.

In apposite sessioni di colloquio con il Nucleo di Valutazione e ciascun Responsabile di area sono analizzati l'andamento dell'attività, i risultati conseguiti e le ragioni addotte per l'eventuale mancato raggiungimento degli obiettivi.

Allo stesso modo sono svolti colloqui di valutazione per ciascun dipendente a cura del relativo Responsabile.

Per quanto riguarda la valutazione dei comportamenti organizzativi attesi si è scelto di differenziare gli elementi di analisi del personale Responsabile di Area da quello del restante personale.

A seguito della redazione delle schede di valutazione della performance per ognuno dei dipendenti si procede con la consegna delle stesse entro il mese di febbraio.

➤ **Procedure di conciliazione**

Il lavoratore entro 5 giorni dal ricevimento della scheda di valutazione può proporre al segretario comunale le proprie osservazioni in forma scritta; sulle osservazioni decide il Segretario comunale, sentito il valutatore, sempre in forma scritta entro i successivi 5 giorni.

➤ **ASSEGNAZIONE DI PUNTEGGIO**

Al punteggio assegnato nella scheda di valutazione del personale ( sia dirigenziale che non dirigenziale ) corrisponde l' erogazione proporzionale della produttività così suddiviso:

Comune di Graglia

PUNTEGGIO OTTENUTO DA 0 A 30	NESSUNA EROGAZIONE
PUNTEGGIO OTTENUTO DA 31 A 60	Fino al 50 % FONDO ASSEGNATO IN PROPORZIONE AL PUNTEGGIO (31= min. 60=mass)
PUNTEGGIO OTTENUTO DA 61 A 80	Fino al 80 % FONDO ASSEGNATO IN PROPORZIONE AL PUNTEGGIO (61= min. 80=mass)
PUNTEGGIO OTTENUTO DA 81 A 100	Fino al 100% FONDO ASSEGNATO ASSEGNATO IN PROPORZIONE AL PUNTEGGIO (81= min. 100=mass)

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

Il Comune non detiene il controllo di società, ha solo le seguenti partecipazioni:

1. ATAP Spa con una quota dello 0,186 %;
2. SEAB Spa con una quota dello 0,86%;
3. SII Spa con una quota dello 0,04%;
4. ATL - SCARL con una quota dello 0,174%;
5. Villaggi d' Europa Valle Elvo srl con una quota del 20%;

In data 22 ottobre 2018, si è tenuta l'assemblea straordinaria dei soci di Villaggi d'Europa Valle Elvo srl che ha deliberato la liquidazione volontaria della società ed ha provveduto alla nomina del liquidatore, procedendo con gli adempimenti necessari al trasferimento della gestione del progetto "Eurovillages" dalla società al Comune di Sordevolo.

Alla data odierna si è in fase di chiusura della suddetta società e si è in attesa della relazione del liquidatore in merito ai conti.

Altre partecipazioni e associazionismo

Oltre a tali Società, vi sono altre partecipazioni e associazionismi che non sono soggetti per natura a dismissione e che vengono di seguito elencati:

<b>ORGANISMO PARTECIPATO</b>	<b>Quota di partecipazione al 31/12/2018</b>
CONSORZIO IRIS	1,369 %
CONSORZIO COMUNI ZONA BIELLESE	1 %
CONSORZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	0,84 %
CONSORZIO CEV	0,09 %

**PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.**

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

( AI SENSI DEL DLGS 267/2000)	ACCERTAMENTI					
	2014	2015	AI SENSI DEL DLGS 118/2011	2016	2017	2018 (a marzo 2019)
TITOLI 1-2-3 ENTRATE CORRENTI	1.350.137,24	1.319.762,31	TIT 1-2-3 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.284.686,96	1.290.175,15	1.264.483,85
TITOLO 4 ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.072.645,42	927.681,70	TIT 4 ENTRATE IN CONTOCAPITALE	42.738,98	421.644,19	12.006,41
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	250.000,00	70.000,00	TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0
			TIT 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	41.754,50
			TIT 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI CONTO TERZI	128.691,93	291.781,94	TIT 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARITE DI GIRO	339.895,10	613.566,40	210.170,92
TOTALE	2.801.474,59	2.609.225,95		1.667.321,04	2.325.385,74	1.528.415,68

Comune di Graglia

( AI SENSI DEL DLGS 267/2000)	IMPEGNI					
	2014	2015	AI SENSI DEL DLGS118/201 1	2016	2017	2018 (a marzo 2019)
TITOLI 1 SPESE CORRENTI	1.168.401,41	1.107.277,83	TIT 1 SPESE CORRENTI	1.131.123,39	1.045.308,65	1.110.286,21
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	770.601,91	958.032,87	TIT 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	983.982,97	342.328,00	165.372,71
TITOLO 3 RIMBORSO PRESTITI	99.496,99	104.066,82	TITOLO 3- SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
			TIT 4 RIMBORSO PRESTITI	107.093,21	113.269,07	115.217,34
			TIT 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CA SSIERE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	128.691,93	291.781,94	TIT 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	339.895,10	613.566,40	210.170,92
TOTALE	2.167.192,24	2.461.159,46		2.562.094,67	2.114.472,12	1.601.047,18

**VERIFICA EQUILIBRI**

**3.2. Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato 2014 e 2015 con documenti contabili redatti ai sensi del dlgs 267/2000**

<b>EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE IMPEGNI/ACCERTAMENTI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Totale titoli (1+2+3) delle entrate	1.350.137,24	1.319.762,31
Spese titolo 1	1.168.401,41	1.107.277,83
Rimborso di prestiti parte del titolo 3	99.496,99	104.066,82
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>82.238,84</b>	<b>108.417,66</b>

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE IMPEGNI/ACCERTAMENTI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Entrate titolo 4	1.072.645,42	927.681,70
Entrate titolo 5	250.000,00	70.000,00
<b>Totale Titoli (4+5)</b>	<b>1.322.645,42</b>	<b>997.681,70</b>
Spese titolo 2	770.601,91	958.032,87
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>552.043,51</b>	<b>39.648,83</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	1.568.794,62	1.442.962,49
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>2.120.838,13</b>	<b>1.482.611,32</b>

**3.2.1 Equilibrio parte corrente e capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato 2016, 2017 e 2018 con documenti contabili redatti ai sensi del d.lgs 118/2011**

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		COMPETENZ A (ACCERTAM ENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2016)	COMPETENZ A (ACCERTAM ENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2017)	COMPETENZ A (ACCERTAM ENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) (*)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	25.497,74	1.868,00	31.368,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.284.686,96	1.290.175,15	1.264.483,85
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.131.123,39	1.045.308,65	1.110.286,21
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.868,00	31.368,00	23.256,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	107.093,21	113.269,07	115.217,34
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>		<b>70.100,10</b>	<b>102.097,43</b>	<b>47.092,30</b>
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>70.100,10</b>	<b>102.097,43</b>	<b>47.092,30</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	350.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.514.592,22	529.801,39	266.753,58

Comune di Graglia

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	42.738,98	421.644,19	53.760,91
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	983.982,97	342.328,00	165.372,71
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	583.543,26	266.753,58	434.019,19
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		<b>- 10.195,03</b>	<b>342.364,00</b>	<b>71.122,59</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00

Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>59.905,07</b>	<b>444.461,43</b>	<b>118.214,89</b>

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

<b>GESTIONE DI COMPETENZA - Quadro riassuntivo</b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018 (*)</b>
Riscossioni	1.249.558,93	1.631.186,14	1.312.609,50	1.609.892,03	1.238.559,73
Pagamenti	2.028.544,05	2.136.795,12	2.062.569,03	1.753.602,29	1.388.271,68
<b>Differenza</b>	<b>-778.985,12</b>	<b>-505.608,98</b>	<b>-749.959,53</b>	<b>-143.710,26</b>	<b>-149.711,95</b>
Residui Attivi	1.551.915,66	978.039,81	354.711,54	715.493,71	339.855,95
Residui Passivi	138.648,19	324.364,34	499.525,64	360.869,83	212.775,50
<b>Differenza</b>	<b>1.413.267,47</b>	<b>653.675,47</b>	<b>-144.814,10</b>	<b>354.623,88</b>	<b>77.080,45</b>
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>634.282,35</b>	<b>148.066,49</b>	<b>-894.773,63</b>	<b>210.913,62</b>	<b>-72.631,50</b>

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

<b>Fondo di Cassa e Risultato di Amministrazione</b>					
<b>Descrizione</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Fondo cassa al 31 dicembre	109.240,25	330.240,07	279.482,64	202.540,93	207.449,59
Totale residui attivi finali	1.594.617,74	1.586.183,75	938.806,41	1.027.196,13	671.785,59
Totale residui passivi finali	253.963,83	353.520,06	555.868,07	501.365,86	311.213,16
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>1.449.894,16</b>	<b>1.562.903,76</b>	<b>662.420,98</b>	<b>728.371,20</b>	<b>568.022,02</b>
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	6.987,62	25.497,74	1.868,00	31.368,00	23.256,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	975.083,45	1.514.592,22	583.543,26	266.753,58	434.019,19
<b>Risultato di Amministrazione</b>	<b>467.823,09</b>	<b>22.813,80</b>	<b>77.009,72</b>	<b>430.249,62</b>	<b>110.746,83</b>
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					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento		92.000,00 Scuola di Valle		350.000,00 applicato per spese di investimento 2018	
Estinzione anticipata di prestiti					
<b>Totale</b>		92.000,00		350.000,00	

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

**Residui Attivi di Inizio Mandato (2014)**

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Risconti	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
TITOLO 1 - Tributarie	155.516,60	123.334,39	7.361,42	576,55	162.301,47	38.967,08	220.862,73	259.829,81
TITOLO 2 - Trasferimenti Correnti	55.683,53	55.683,53	0,00	0,00	55.683,53	0,00	76.574,01	76.574,01
TITOLO 3 - Estrattive	12.313,09	12.313,09	0,00	0,00	12.313,09	0,00	18.491,21	18.491,21
<b>Parziale titoli 1+2+3</b>	<b>223.513,22</b>	<b>191.331,01</b>	<b>7.361,42</b>	<b>576,55</b>	<b>230.298,09</b>	<b>38.967,08</b>	<b>315.927,95</b>	<b>354.895,03</b>
TITOLO 4 - In conto capitale	20.260,50	16.525,50	0,00	0,00	20.260,50	3.735,00	983.049,20	986.784,20
TITOLO 5 - Entrate da rifusione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accantonamento di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da bilancio esercizio/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Servizi prestatati da terzi	3.829,40	3.829,40	0,00	0,00	3.829,40	0,00	2.938,51	2.938,51
<b>Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9</b>	<b>247.603,12</b>	<b>211.685,91</b>	<b>7.361,42</b>	<b>576,55</b>	<b>254.387,99</b>	<b>42.702,08</b>	<b>1.551.915,66</b>	<b>1.894.617,74</b>

### Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)

#### Residui Passivi di Inizio Mandato (2014)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	127.287,62	120.619,80	6.632,70	120.654,92	35,12	114.519,14	114.554,26
Titolo 2 - In conto capitale	133.742,23	31.539,08	0,00	133.742,23	102.203,15	23.743,12	125.946,27
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	15.832,37	2.755,00	0,00	15.832,37	13.077,37	385,93	13.463,30
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+7</b>	<b>276.862,22</b>	<b>154.913,88</b>	<b>6.632,70</b>	<b>270.229,52</b>	<b>115.315,64</b>	<b>138.648,19</b>	<b>283.963,83</b>

### Residui Attivi di Fine Mandato (2018)

#### Residui Attivi di Fine Mandato (2018)

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributale	228.503,67	169.064,70	0,00	42.655,49	183.838,18	16.773,48	182.110,99	198.834,47
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.877,77	21.877,77	0,00	0,00	21.877,77	0,00	49.289,84	49.289,84
Titolo 3 - Esattoriale	37.482,14	13.581,85	0,00	18.443,38	19.038,76	5.156,91	11.944,07	17.100,92
<b>Totale titoli 1+2+3</b>	<b>287.863,58</b>	<b>204.524,32</b>	<b>0,00</b>	<b>61.108,87</b>	<b>226.754,71</b>	<b>21.930,39</b>	<b>243.344,90</b>	<b>265.275,39</b>
Titolo 4 - In conto capitale	673.548,41	255.610,64	0,00	58.970,55	614.577,86	358.967,22	0,00	358.967,22
Titolo 5 - Entrate da rifusione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.754,50	41.754,50
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	65.784,14	2.582,28	0,00	62.169,83	3.614,31	1.032,03	4.756,55	5.788,58
<b>Totale tit. 1+2+3+4+5+6+7+9</b>	<b>1.027.196,13</b>	<b>463.017,24</b>	<b>0,00</b>	<b>182.249,25</b>	<b>844.946,88</b>	<b>381.929,64</b>	<b>289.853,95</b>	<b>671.785,59</b>

### Residui Passivi di Fine Mandato (2018)

#### Residui Passivi di Fine Mandato (2018)

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	256.995,10	221.180,50	11.900,56	245.094,54	23.914,04	164.553,53	188.467,57
Titolo 2 - In conto capitale	170.891,39	80.488,17	19.788,93	151.102,46	70.614,29	30.955,45	101.569,74
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	73.479,37	6.727,96	62.842,08	10.637,29	3.909,33	17.266,52	21.175,85
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+7</b>	<b>501.365,86</b>	<b>308.396,63</b>	<b>94.531,57</b>	<b>406.834,29</b>	<b>98.437,66</b>	<b>212.777,50</b>	<b>311.215,16</b>

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

Residui attivi al 31.12.					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	112,00	22.201,91	17.131,98	189.057,78	228.503,67
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	500,00	21.377,77	21.877,77
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	2.786,73	34.695,41	37.482,14
<b>TOTALE</b>	112,00	22.201,91	20.418,71	245.130,96	287.863,58
<b>CONTO CAPITALE</b>					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	200.000,00	67.937,77	0,00	405.610,64	673.548,41
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	200.000,00	67.937,77	0,00	405.610,64	673.548,41
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	1.032,03	64.752,11	65.784,14
<b>TOTALE GENERALE</b>	200.112,00	90.139,68	21.450,74	715.493,71	1.027.196,13

Residui passivi al 31.12.					
	2014 e precedenti	2015	2016	2017	TOTALE
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	4160,00	6.730,50	26.385,45	219.719,15	256.995,10
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	30.196,31	64.084,44	76.610,64	170.891,39

TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	7.781,44	0,00	1.157,89	64.540,04	73.479,37
<b>TOTALE GENERALE</b>	11.941,44	36.926,81	91.627,78	360.869,83	501.365,86

#### 4.2. Rapporto tra competenza e residui

RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI					
	2014	2015	2016	2017	2018 (*)
Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	25,93	23,17	29,17	24,19	19,55

*Dato  
ottenuto da*

Residui attivi titolo I e III	278.321,02	257.580,70	311.571,92	265.985,81	215.985,45
Accertamenti correnti titoli I e III	1.073.362,88	1.111.559,04	1.068.264,61	1.099.664,84	1.104.839,08

#### 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
NS	S	S	S	S

Comune di Graglia

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno. L'ente non è mai stato inadempiente

5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto: l'ente ha rispettato e pertanto non ha scontato sanzioni in merito.

## 6. Indebitamento:

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	846.284,19	812.432,77	766.773,95	659.680,74	466.626,14
Popolazione residente	1567	1559	1531	1511	1514
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	540,07	521,13	500,84	436,59	308,21

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,14 %	0,12 %	1,97 %	1,73 %	2,48 %

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

Anno 2013 (ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni)

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	5.581.311,31

Comune di Graglia

Immobilizzazioni materiali	6.076.920,66		
Immobilizzazioni finanziarie	35.988,80		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.511.619,44		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	1.783.205,24
Disponibilità liquide	2.343.072,78	Debiti	1.091.861,57
Ratei e risconti attivi	395,88	Ratei e risconti passivi	8.456.378,12
<b>TOTALE</b>	<b>8.456.378,12</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8.456.378,12</b>

**Anno 2017 (ultimo rendiconto approvato)**

<b>ATTIVO</b>	<b>Importo</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Importo</b>
<b>A) Crediti verso Partecipanti</b>	<b>0,00</b>	<i>A I) Fondo di dotazione</i>	<i>45.419,09</i>
<i>B I) Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>0,00</i>	<i>A II) Riserve</i>	<i>3.428.787,13</i>
<i>B II - B III) Immobilizzazioni materiali</i>	<i>7.053.835,31</i>	<i>A III) Risultato economico dell'esercizio</i>	<i>431.984,74</i>
<i>B IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i>	<i>354.768,72</i>	<b>A) Totale Patrimonio Netto</b>	<b>3.906.190,96</b>
<b>B) Totale Immobilizzazioni</b>	<b>7.406.604,03</b>	<b>B) Fondi per Rischi ed Oneri</b>	<b>0,00</b>
<i>C I) Rimanenze</i>	<i>0,00</i>	<b>C) Trattamento di Fine Rapporto</b>	<b>0,00</b>
<i>C II) Crediti</i>	<i>1.025.906,90</i>	<b>D) Debiti</b>	<b>916.513,28</b>
<i>C III) Attività Finanziarie</i>	<i>0,00</i>		
<i>C IV) Disponibilità Liquide</i>	<i>218.337,36</i>		
<b>C) Totale Attivo Circolante</b>	<b>1.244.244,26</b>		
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	<b>636,66</b>	<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>3.830.780,71</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.653.484,95</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8.653.484,95</b>

**7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.**

Per tutta la durata del mandato non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

**8. Spesa per il personale.**

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

Comune di Graglia

	2011/2013	2011/2013	2011/2013	2011/2013	2011/2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* Triennio 2011-2013	339.370,23	339.370,23	339.370,23	339.370,23	339.370,23
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	<b>ANNO 2014</b> 321.372,05	<b>ANNO 2015</b> 317.107,19	<b>ANNO 2016</b> 291.496,05	<b>ANNO 2017</b> 272.503,09	<b>ANNO 2018</b> 327.227,29
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	<b>28 %</b> SPESE CORR 1.168.401,41	<b>29 %</b> SPESE CORR 1.107.277,83	<b>26 %</b> SPESE CORR 1.131.123,39	<b>26 %</b> SPESE CORR 1.045.308,65	<b>29 %</b> SPESE CORR 1.110.286,21

\*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Spesa personale</u> *	321.372,05/1567	317.107,19/1559	291.496,05/1531	272.503,09/1511	327.227,29/1514
<u>Abitanti</u>	<u>205,09</u>	<u>203,41</u>	<u>190,40</u>	<u>180,35</u>	<u>216,14</u>

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

8.3.

### Rapporto abitanti dipendenti:

	2014	2015	2016	2017	2018
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	0,45	0,32	0,39	0,46	0,50

Comune di Graglia

--	--	--	--	--	--

8.4. Nel periodo considerato non sono stati previsti rapporti di lavoro flessibile.

8.5. Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge.  
€ 0,00

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

In considerazione dell'esiguità delle quote detenute, il Comune non ha alcun diretto potere di controllo sulle misure di contenimento delle dinamiche retributive delle società di che trattasi.

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

L'ente non ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo, in quanto sono stati assunti dei nuovi dipendenti nell'arco dei 5 anni.

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	€ 21.264,74	€ 21.487,53	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 23.256,00

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

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

##### **1. Rilievi della Corte dei conti**

###### Attività di controllo

- Richiesta istruttoria in merito alla relazione sul Conto Consuntivo anno 2015 e precisamente:
  - Mancato invio dei dati del rendiconto 2015 alla Banca dati S.I.R.T.E.L.;
  - Risultato della gestione finanziaria e risultato di amministrazione al 31.12.2015;
  - Recupero evasione tributaria;
  - Gestione dei residui;
  - Rapporto di tempestività dei pagamenti;

Comune di Graglia

- Rispetto limite di indebitamento – operazione di indebitamento garantite con fidejussione;

La Corte dei Conti Sezione Regionale di controllo per il Piemonte ha comunicato che, a seguito dell'istruttoria inviata dall'Ente, ha ritenuto sospendere ogni determinazione sino all'esame delle risultanze del rendiconto esercizio 2015.

➤ Richiesta istruttoria in merito alla relazione sul Conto Consuntivo anno 2016 e precisamente:

- Rispetto saldo di finanza pubblica sezione terza;
- Delibera di revisione straordinaria delle società partecipate ai sensi del Dlgs. 175/2016;

Con nota prot. 5467/26.08.2015/SCPIE-T95-P la Corte dei Conti Sezione Regionale di controllo per il Piemonte ha comunicato che, a seguito dell'istruttoria inviata dall'Ente, ha ritenuto sospendere ogni determinazione sino all'esame delle risultanze del rendiconto esercizio 2016.

Con nota loro prot. 005335-24/07/2018-SCPI del 24.07.2018 è stata comunicata l'archiviazione della nota con rilievo

**2. Rilievi dell'Organo di revisione:** l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

**1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:** descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/ servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato.

Non è stato possibile comprimere ulteriormente la spesa che rileva valori già sotto i minimi standard, garantendo i medesimi servizi;

**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

Non vi sono organismi controllati

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

**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.

\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Graglia che viene trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti

Li 27.03.2019



IL SINDACO

**CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE**

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li 09/04/2019

L'organo di revisione economico finanziario