

COMUNE DI PORTOFINO

Città metropolitana di Genova

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2016 - 2020

(Art. 4, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)¹

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'art. 4, D.Lgs. 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, e 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.

La relazione è sottoscritta dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

¹ ALLEGATO C al D.M. 26 aprile 2013 – Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti.

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 venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato è pubblicata sul sito istituzionale della provincia o del comune entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

L'esposizione di molti dati è riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati e anche con la 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. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Si precisa che l'ultimo esercizio considerato ai fini della presente relazione è il 2020.

In assenza dell'approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2020, i dati finanziari ad esso relativi sono desunti dal pre-consuntivo 2020, rilevati dopo l'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui, avvenuto con deliberazione di Giunta n. 32. in data 17.03.2021 e, comunque, sulla base dei dati della chiusura contabile dell'esercizio 2020.

PARTE I - DATI GENERALI**1.1 Popolazione residente**

| Data rilevazione | Abitanti |
|------------------|----------|
| 31.12.2016. | 427 |
| 31.12.2017. | 402 |
| 31.12.2018. | 388 |
| 31.12.2019. | 383 |
| 31.12.2020. | 377 |

1.2 Organi politici**GIUNTA COMUNALE**

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|-------------|-----------------|---------------|
| Sindaco | Matteo Viacava | 05/06/2016 |
| Vicesindaco | Giorgio D'Alia | 21/06/2016 |
| Assessore | Roberto Viacava | 21/06/2016 |

CONSIGLIO COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica dal | dimissioni |
|--------------------------|------------------------|---------------|------------|
| Presidente del consiglio | Matteo Viacava | 05/06/2016 | |
| Consigliere | Paolo Ramasco | 21/06/2016 | |
| Consigliere | Mario Viviani | 21/06/2016 | |
| Consigliere | Nicola Carlo Gagliardi | 21/06/2016 | 05/05/2017 |
| Consigliere | Giada De Barbieri | 21/06/2016 | |
| Consigliere | Margherita Gimelli | 21/06/2016 | |
| Consigliere | Raffaele Biondillo | 21/06/2016 | |
| Consigliere | Federico Repetto | 21/06/2016 | |
| Consigliere | Giulio Pastro | 21/06/2016 | |
| Consigliere | Emanuela Morabito | 31/07/2017 | |

1.3. Struttura organizzativa**Organigramma:**

Direttore: Nessuno.

Segretario: Dott.ssa Elisa Terrazzino

Numero dirigenti: ---

Numero posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente (*vedere conto annuale del personale*) 21.**1.4. Condizione giuridica dell'Ente**

L'Ente opera in condizioni ordinarie, non è commissariato e non lo è stato durante il 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 TUEL, non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis, non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui

all'art. 243-ter – 243-quinquies del TUEL e non ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012.

1.6. Situazione di contesto interno/esterno²:

L'ente locale si trova ad operare in un quadro legislativo, giuridico ed economico, che risente molto della compromessa situazione delle finanze pubbliche. In tutti i livelli, dal centro alla periferia, l'operatività dell'intero apparato pubblico è condizionata dagli effetti perversi prodotti dall'enorme indebitamento contratto nei decenni precedenti. La riduzione dei trasferimenti statali, come le regole imposte a vario livello dalla normativa comunitaria sul patto di stabilità, sono solo alcuni degli aspetti di questo contesto particolarmente grave, che limita fortemente l'attività e l'autonomia operativa dell'ente locale.

Per ogni settore/servizio fondamentale, sono descritte, in sintesi, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato.

Settore/Servizio Settore Tecnico

Criticità riscontrate Nessuna particolare criticità riscontrata

Soluzioni realizzate Il settore 6 in condizioni di regolare funzionamento

Settore/Servizio Settore Economico - Finanziario

Criticità riscontrate Nessuna particolare criticità riscontrata

Soluzioni realizzate Il settore a in condizioni di regolare funzionamento

Settore/Servizio Settore Amministrativo

Criticità riscontrate Nessuna particolare criticità riscontrata

Soluzioni realizzate Il settore a in condizioni di regolare funzionamento sotto la guida del Segretario Comunale

Settore/Servizio Settore Vigilanza

Criticità riscontrate Carichi di lavoro legati alla stagionalità e alla particolare situazione viaria di accesso al borgo

Soluzioni realizzate Ai dipendenti a tempo indeterminato si aggiungono dipendenti a tempo determinate per fare fronte ai picchi della stagione turistica

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL)

L'ente non è in condizioni strutturalmente deficitarie, e i parametri di cui al D.M. 18 febbraio 2013 sono stati sempre nella media, così come i parametri di cui al D.M. 28 dicembre 2018 sono sempre risultati entro la soglia.

² 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).

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

1. Attività Normativa³:

Regolamento per la disciplina dell'imposta municipale propria "I.M.U." Approvato con deliberazione di Consiglio Comunale N. 9 del 05.05.2020

Regolamento per l'applicazione e la disciplina dell'imposta di soggiorno Approvato con deliberazione del C.C. n. 25 del 30/11/2017

Regolamento per la disciplina del fondo incentivante per le funzioni tecniche di cui all'art. 113 del d.lgs. 50/2016 e s.m.i. Versione 2.0, Approvato con Delibera di Giunta Comunale N. 122 del 29/10/2019

Disciplina dei concorsi e delle altre procedure di assunzione Artt. 36-bis del D. Lgs. 3-6-1993, n. 29, modificato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 131 del 26/09/2017, e modificato nuovamente con Deliberazione della Giunta Comunale n. 116 del 09/10/2019

Regolamento comunale di polizia urbana Approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale N. 9 del 22.06.2018 e modificato con Deliberazione del Consiglio Comunale N. 4 del 06.03.2020

Regolamento comunale delle occupazioni di suolo pubblico modificato con Deliberazione della Giunta Comunale N. 105 del 07.09.2018

Regolamento per l'alienazione del patrimonio immobiliare e per la gestione del patrimonio mobiliare del comune di Portofino Approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale N. 25 del 25.11.2019

Regolamento di organizzazione e di funzionamento dello Sportello Unico delle Attività Produttive -Commerciali (SUAP) gestito in forma singola Approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 49 in data 17 marzo 2017 del Comune di Portofino

Regolamento degli uffici e dei servizi Abrogato e sostituito art. 21 con Delibera di Giunta n. 23 del 09/02/2019

Regolamento di contabilità Approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 28/04/2017

Regolamento sul sistema dei controlli interni (art. 147 del d.lgs. n. 267/2000) Approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 28.08.2020

Regolamento dell'accesso civico e dell'accesso agli atti del comune di Portofino Approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale N. 27 del 27.11.2020

Codice disciplinare relativo al segretario comunale, ai dirigenti e ai dipendenti norme del CCNL area funzioni locali triennio 2016 – 2018 sottoscritto in data 17 dicembre 2020

Regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione (*Legge 160/2019 – articolo 1, commi 816-836 e 846-847*) Approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 30/12/2020

Regolamento per la realizzazione di dehors e tende nel Comune di Portofino Approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale N. 28 del 27.11.2020

2. Attività tributaria.

³ 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.

2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

Per quanto riguarda l'I.M.U. e la TASI si è seguita la politica dell'Amministrazione precedente mantenendo le stesse aliquote in tutto il periodo di riferimento e accorpando le aliquote I.M.U. e TASI nel 2020 a seguito dell'abrogazione della TASI. L'istituzione della T.A.R.I. che ha sostituito la T.A.R.E.S., prevede un meccanismo di determinazione del gettito simile al 2013, con maggiori possibilità in termini di riduzioni, che ha consentito di ridurre notevolmente il carico fiscale per le O.N.L.U.S.S., e di ridurre il carico fiscale per i detentori di specchi acquei. E' stato predisposto il Piano Economico Finanziario in conformità alle nuove disposizioni.

Dal 2018 è stata istituita, in collaborazione alla Regione Liguria e ai comuni limitrofi, l'imposta di soggiorno, che riguarda le strutture ricettive del territorio e che prevede il riutilizzo del 60% delle risorse acquisite, per iniziative concertate con le associazioni dei commercianti e degli albergatori.

2.1.1. IMU

| Aliquote IMU | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Aliquota abitazione principale | 0,5% | 0,5% | 0,5% | 0,5% | 0,6% |
| Detrazione abitazione principale | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Altri immobili | 0,77% | 0,77% | 0,77% | 0,77% | 0,88% |
| Fabbricati rurali e strumentali | 0,77% | 0,77% | 0,77% | 0,77% | 0,88% |

2.1.2. Addizionale Irpef

| Aliquote addizionale Irpef | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Aliquota massima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fascia esenzione | | | | | |
| Differenziazione aliquote | SI/NO | SI/NO | SI/NO | SI/NO | SI/NO |

2.1.3. Prelievi sui rifiuti

| Prelievi sui rifiuti | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Tipologia di prelievo | TARI | TARI | TARI | TARI | TARI |
| Tasso di copertura | 97,46 | 99,89 | 100 | 100 | 100 |
| Costo del servizio pro-capite | 1.082,95 | 1.122,35 | 1.138,61 | 1.063,86 | 1.196,86 |

3. Attività amministrativa

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

E' stato approvato il nuovo regolamento sul sistema dei controlli interni nell'anno 2020, 1. Sono assoggettati al controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile,

- a) tutte le proposte di deliberazioni che non siano meri atti di indirizzo;
- b) qualsiasi determinazione dei responsabili di servizio;
- c) i decreti del sindaco.

Sono inoltre sottoposti al controllo contabile tutti gli atti di cui al comma 1 che comportano riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente.

3.1.1. Controllo di gestione

Personale

L'obiettivo fissato dall'Amministrazione nel quinquennio 2016 – 2021 è stato quello di ridurre la spesa di personale a Tempo Determinato e rafforzare la struttura interna, realizzando complessivamente un risparmio di spesa. L'obiettivo si può considerare raggiunto, in quanto è stata effettuata un'assunzione a tempo indeterminato con rapporto part – time verticale di un operaio Cat. B3, che ha consentito di eliminare il ricorso a lavoratori interinali, consentendo una maggiore efficienza ed efficacia dell'operatività lavorativa e un risparmio di spesa significativo. Il settore amministrativo ha visto l'assunzione di un collaboratore Cat. B1 che ricopre il posto normativamente previsto per le categorie protette

Lavori pubblici

A seguito delle due calamità naturali dell'ottobre 2016 e dell'ottobre 2018 sono state necessarie notevoli opere di manutenzione straordinaria del territorio. Inoltre si è proceduto all'installazione di nuova segnaletica con nuovi pannelli di messaggistica "intelligente", da poter utilizzare in occasione delle allerte di protezione civile. Nell'ambito delle manutenzioni straordinarie agli immobili comunali si è proceduto in collaborazione con la Soprintendenza alle Belle Arti alla manutenzione straordinaria di due tele al Castello Brown e un bassorilievo. Sempre a Castello Brown si è proceduto ad installare una nuova struttura polifunzionale multimediale con l'apertura della sala a realtà immersiva.

Sul territorio si è proceduto alla realizzazione di nuove tubazioni per la canalizzazione delle acque bianche, al rifacimento di parte del tratto tombinato del Rio Fondaco, alla realizzazione della Nuova Passeggiata dei Baci.

Per quanto concerne la Pubblica Illuminazione si è proceduto a sostituire i vecchi corpi illuminanti con nuove dotazioni a led, realizzando un'importante riduzione di consumi elettrici

Gestione del territorio

Il territorio comunale è stato oggetto di due calamità naturali, la prima nell'ottobre del 2016 a seguito di una tromba d'aria che ha causato notevoli danni, e dalla mareggiata della fine di ottobre 2018 che ha causato il crollo della S.P. 227, unico collegamento viario con i Comuni Limitrofi e che ha causato l'isolamento del borgo fino al 6 aprile 2019. Nell'ambito delle manutenzioni straordinarie è stato realizzato il rilivellamento dei fondali del porto che erano particolarmente interrati dopo la mareggiata, e non consentivano il transito e l'ormeggio delle imbarcazioni in condizioni di sicurezza, e la messa in sicurezza del muro di contenimento della strada di Via San Sebastiano

Istruzione pubblica

Nel Comune di Portofino non sono presenti strutture scolastiche e il servizio è svolto in convenzione con il Comune di Santa Margherita Ligure. Tuttavia nel periodo di isolamento causato dalla mareggiata, è stata attrezzata una sala per la didattica a distanza nei locali del teatrino comunale con la collaborazione del M.I.U.R e dell'Assessorato all'Istruzione della Regione Liguria.

Ciclo dei rifiuti

L'obiettivo durante l'intero quinquennio è stato quello di aumentare la percentuale di raccolta differenziata e, anche in questo caso, l'obiettivo si può considerare raggiunto, e a testimonianza di ciò ci sono i premi regionali che il Comune di Portofino ha ricevuto nel 2016 – 2017 – 2018 per essere stato tra i comuni con la percentuale di raccolta differenziata più alta.

Sociale

L'attività si svolge mediante il distretto sociale di cui è capofila il Comune di Santa Margherita Ligure, al quale il Comune di Portofino ha demandato, inoltre il servizio di trasporto scolastico e la gestione delle istanze per l'accesso al Fondo Pulitzer, di cui il Comune di Portofino è stato beneficiario in qualità di esecutore

testamentario, e che viene utilizzato a favore degli anziani bisognosi, come previsto dalle disposizioni testamentarie del de cuius. Mediante il Fondo Pulitzer vengono garantiti assegni di sostegno e il servizio di trasporto agli anziani residenti sul Monte di Portofino, che si trovano in condizioni di disabilità o difficoltà motoria, e che in assenza di tale servizio potrebbero vedersi costretti ad abbandonare le proprie residenze.

Turismo

Nell'ambito della politica turistica ed attrattiva il Comune si è reso parte attiva nell'organizzazione di eventi durante tutto il quinquennio. I più rilevanti si possono considerare:

- Il concerto di Jack Savoretti dell'estate 2016;
- Il Concorso Internazionale per la musica lirica diretto da Dominique Meyer Sovrintendente della Scala di Milano, che è arrivato alla 6^a edizione
- Evento Ferrari nel settembre 2017 con presentazione della Ferrari Portofino in Piazzetta
- Evento Mediaset per la riapertura del collegamento viario dopo la terribile mareggiata dell'autunno 2018
- Gemellaggio con il Comune di Canazei nel novembre 2019
- Realizzazione dell'evento "Mondo Terracqueo" in occasione del Natale 2019 con passerella galleggiante all'interno del porto e sfera multimediale per proiezione luci e immagini promozionali di Portofino
- Sfilata di moda in Piazzetta ripresa e trasmessa dall'emittente satellitare TV Moda

3.1.2. Valutazione delle performance

Gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico-amministrativo, ovvero definiscono gli obiettivi e i programmi da attuare, adottano gli atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni e verificano la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa, e della gestione, agli indirizzi impartiti;

Ai Responsabili di Settore spettano i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con gli atti di indirizzo. Ad essi è attribuita la responsabilità esclusiva dell'attività amministrativa, della gestione e dei relativi risultati in relazione agli obiettivi dell'ente;

In base al principio contabile della programmazione all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, punto 10, l'organizzazione per la valutazione della performance è definita nel modo seguente:

- "la struttura organizzativa dell'ente, è definita mediante l'individuazione dei responsabili della realizzazione degli obiettivi di gestione;
- gli obiettivi di gestione, attraverso la definizione degli stessi e degli indicatori per il monitoraggio del loro raggiungimento;
- le entrate e le uscite del bilancio attraverso l'articolazione delle stesse al quarto livello del piano finanziario;
- le dotazioni di risorse umane e strumentali, mediante l'assegnazione del personale e delle risorse strumentali";
- il Piano Esecutivo di Gestione è coerente con il DUP e con le previsioni finanziarie del bilancio di previsione e di cassa;
- le risorse assegnate ai responsabili di servizio sono adeguate agli obiettivi prefissati;
- l'acquisizione delle entrate e l'assunzione di impegni di spesa è di competenza dei responsabili di servizio, che vi provvedono mediante l'adozione di apposite determinazioni nell'ambito degli stanziamenti previsti, e in attuazione delle linee generali di indirizzo contenute negli atti di programmazione generale e nel Piano Esecutivo di Gestione. Fermo restando la competenza del Consiglio Comunale, nelle materie indicate dall'articolo 42 del d.Lgs. n. 267/2000 e quanto previsto dall'art. 175 del d.Lgs. n. 267/2000, sono autorizzate dalla Giunta, mediante apposita deliberazione, le spese connesse a/o discendenti da incarichi di patrocinio e rappresentanza legale in giudizio, erogazione di contributi/trasferimenti non espressamente previsti in atti fondamentali del Consiglio e non disciplinati da specifici regolamenti, convenzioni e accordi.

Entro la data di approvazione del consuntivo, la Relazione annuale sulla performance è approvata dall'organo di indirizzo politico-amministrativo, e validata dall'Organismo di valutazione ai sensi dell'articolo 14, evidenziando, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli

obiettivi programmati ed alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti, e il bilancio di genere realizzato.

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

Il Comune di Portofino, in relazione alla propria società in House Portofino Mare S.r.l. definisce preventivamente, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e ha un idoneo sistema informativo finalizzato:

- a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società;
- la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società;
- i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica.

Con riferimento al Bilancio Consolidato, il Comune di Portofino ha optato di non redigere il bilancio consolidato, come consentito dall'art. 233-bis, c. 3, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

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

| ENTRATE (in euro) | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| Titolo 1 – Entrate ricorrenti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2.253.017,68 | 2.488.758,43 | 2.821.094,54 | 2.800.265,81 | 2.513.464,00 | -10,24 |
| Titolo 2 – Trasferimenti correnti | 6.081,11 | 683,72 | 245.112,80 | 357.996,91 | 914.956,91 | 155,58 |
| Titolo 3 – Entrate extratributarie | 1.241.211,72 | 1.332.783,70 | 1.341.885,91 | 1.259.383,58 | 1.471.132,33 | 16,81 |
| Titolo 4 – Entrate in conto capitale | 114.200,61 | 72.918,58 | 303.026,60 | 372.626,92 | 148.037,40 | -60,27 |
| Titolo 5 – Entrate da riduzioni di attività finanziarie | 227.259,51 | 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 |
| Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 3.841.770,63 | 3.895.144,43 | 4.711.119,85 | 4.790.273,22 | 5.047.590,64 | 5,37 |

| SPESE (in euro) | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| Titolo 1 – Spese correnti | 3.042.688,96 | 3.193.065,42 | 3.485.507,14 | 3.917.844,58 | 3.525.217,23 | -10,02 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 566.274,62 | 337.240,82 | 1.103.699,24 | 838.060,31 | 429.429,19 | -48,76 |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 – Rimborso prestiti | 346.478,57 | 356.156,15 | 364.812,99 | 221.468,04 | 101.538,73 | -54,15 |
| Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 3.955.442,15 | 3.886.462,39 | 4.954.019,37 | 4.977.372,93 | 4.056.185,15 | -18,51 |

| PARTITE DI GIRO (in euro) | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro | 529.068,55 | 624.614,45 | 567.045,39 | 824.753,69 | 708.071,02 | -14,15 |
| Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro | 529.068,55 | 624.614,45 | 567.045,39 | 824.753,69 | 708.071,02 | -14,15 |

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

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|--|-----|--|--|--|--|--|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 37.074,10 | 49.358,96 | 50.627,76 | 57.328,00 | 33.117,76 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 3.500.310,51 | 3.822.225,85 | 4.408.093,25 | 4.417.646,30 | 4.899.553,24 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 3.042.688,96 | 3.193.065,42 | 3.486.868,12 | 3.917.844,58 | 3.525.217,23 |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 49.358,96 | 50.627,76 | 57.328,00 | 33.117,76 | 31.020,26 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 20.644,11 | 0,00 | 0,00 |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 346.478,57 | 356.156,15 | 364.812,99 | 221.468,04 | 101.538,73 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2) | | 98.858,12 | 271.735,48 | 529.067,79 | 302.543,92 | 1.274.894,78 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 224.367,00 | 188.347,29 | 253.293,60 | 190.029,88 | 632.620,04 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M) | | -125.508,88 | 83.388,19 | 275.774,19 | 112.514,04 | 642.274,74 |
| -Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.824,83 |
| -Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 589.893,44 |
| O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112.514,04 | 38.556,47 |
| -Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.785,25 | 38.556,47 |
| O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117.299,29 | 0,00 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|--|--|--|--|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 0,00 | 306.000,00 | 328.000,00 | 302.495,00 | 91.800,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 257.976,55 | 131.740,39 | 340.327,27 | 141.592,34 | 167.308,82 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 341.460,12 | 72.918,58 | 303.026,60 | 372.626,92 | 148.037,40 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | 167.259,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 224.367,00 | 188.347,29 | 253.293,60 | 190.029,88 | 632.620,04 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 566.274,62 | 337.240,82 | 1.103.699,24 | 838.060,31 | 429.429,19 |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 131.740,39 | 340.327,27 | 141.592,34 | 167.308,82 | 294.043,48 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 20.644,11 | 0,00 | 0,00 |
| Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E) | | -101.470,85 | 21.438,17 | 0,00 | 1.375,01 | 316.293,59 |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.375,01 | 0,00 |
| Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 316.293,59 |
| - Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 316.293,59 |
| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) | COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (+) | 167.259,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2-T-X1-X2-Y) | | 279,78 | 104.826,36 | 275.774,19 | 113.889,05 | 958.568,33 |
| - Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.824,83 |
| - Risorse vincolate nel bilancio | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.375,01 | 589.893,44 |
| W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112.514,04 | 354.850,06 |
| - Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.785,25 | 38.556,47 |
| W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117.299,29 | 316.293,59 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

| | | | | | | |
|---|-----|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| O1) Risultato di competenza di parte corrente | | -125.508,88 | 83.388,19 | 275.774,19 | 112.514,04 | 642.274,74 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio ⁽¹⁾ | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.824,83 |
| - Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾ | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.785,25 | 38.556,47 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾ | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 589.893,44 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | -125.508,88 | 83.388,19 | 275.774,19 | 117.299,29 | 0,00 |

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.*

| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|-----|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Riscossioni | (+) | 3.964.731,44 | 3.778.928,52 | 4.010.864,25 | 5.147.342,95 | 4.790.357,68 |
| Pagamenti | (-) | 4.005.967,55 | 4.097.627,63 | 3.879.531,72 | 5.035.747,74 | 3.583.380,09 |
| Differenza | (+) | -41.236,11 | -318.699,11 | 131.332,53 | 111.595,21 | 1.206.977,59 |
| Residui attivi | (+) | 406.107,74 | 740.830,36 | 1.267.300,99 | 467.683,96 | 965.303,98 |
| Residui passivi | (-) | 478.543,15 | 413.449,21 | 1.642.894,92 | 766.378,88 | 1.180.876,08 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 49.358,96 | 50.627,76 | 57.328,00 | 33.117,76 | 31.020,26 |
| FPV iscritto in spesa parte capitale | (-) | 131.740,39 | 340.327,27 | 141.592,34 | 167.308,82 | 294.043,48 |
| Differenza | | -253.534,76 | -63.573,88 | -574.514,27 | -499.121,50 | -540.635,84 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | 212.298,65 | -255.125,23 | 705.846,80 | 610.716,71 | 1.747.613,43 |

| Risultato di amministrazione di cui: | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Parte accantonata | 78.149,21 | 29.481,00 | 17.061,64 | 21.224,04 | 73.605,34 |
| Parte vincolata | 355.310,43 | 355.310,43 | 311.563,47 | 241.319,95 | 810.549,42 |
| Parte destinata agli investimenti | | | | | |
| Parte disponibile | 481.560,37 | 333.033,67 | 319.053,45 | 146.702,60 | 420.694,45 |
| Totale | 915.020,01 | 717.825,10 | 647.678,56 | 409.246,59 | 1.304.849,21 |

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

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Fondo Cassa Al 31 Dicembre | 916.846,95 | 344.867,46 | 767.369,90 | 821.047,72 | 1.776.844,17 |
| Totale Residui Attivi Finali | 684.840,72 | 1.202.197,60 | 1.793.068,21 | 703.958,41 | 1.293.171,16 |
| Totale Residui Passivi Finali | 505.568,31 | 438.284,93 | 1.713.839,21 | 915.332,96 | 1.440.102,38 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Per Spese Correnti | 49.358,96 | 50.627,76 | 57.328,00 | 33.117,76 | 31.020,26 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Per Spese In C.To Capitale | 131.740,39 | 340.327,27 | 141.592,34 | 167.308,82 | 294.043,48 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Per Attività Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato Di Amministrazione | 915.020,01 | 717.825,10 | 647.678,56 | 409.246,59 | 1.304.849,21 |
| Di cui: | | | | | |
| Parte accantonata | 78.149,21 | 29.481,00 | 17.061,64 | 21.224,04 | 73.605,34 |
| Parte vincolata | 355.310,43 | 355.310,43 | 311.563,47 | 241.319,95 | 810.549,42 |
| Parte destinata agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Parte disponibile | 481.560,37 | 333.033,67 | 319.053,45 | 146.702,60 | 420.694,45 |

Non vi è stato utilizzo dell'anticipazione di cassa in nessuno degli anni dal 2016 al 2020.

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 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 | | 306.000,00 | 328.000,00 | 302.495,00 | 91.800,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | | | | | |
| Totale | 0,00 | 306.000,00 | 328.000,00 | 302.495,00 | 91.800,00 |

4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui Attivi | Prec. | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Totale |
|---|---------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | | | 229.085,98 | 229.085,98 |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | 112.906,50 | 112.906,50 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTA RIE | | | | 16.154,55 | 970,00 | 117.545,41 | 134.669,96 |
| | - | - | - | 16.154,55 | 970,00 | 459.537,89 | 476.662,44 |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | - |
| TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | 195.000,65 | 23.557,19 | | | | 218.557,84 |
| | - | 195.000,65 | 23.557,19 | - | - | - | 218.557,84 |
| TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI | | | | | | | - |
| TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | | | | | | | - |
| TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO | 592,06 | | | | | 8.146,07 | 8.738,13 |
| Totale | 592,06 | 195.000,65 | 23.557,19 | 16.154,55 | 970,00 | 467.683,96 | 703.958,41 |

| Residui Passivi | Prec. | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Totale |
|--|---------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | | 5.549,20 | 1.134,17 | 8.890,44 | 113.630,07 | 507.428,01 | 636.631,89 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | 2.639,15 | 14.079,73 | 136.588,29 | 153.307,17 |
| TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | - |
| TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI | | | | | | | - |
| TITOLO 5 CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | | | | | | | - |
| TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 154,94 | 969,92 | 624,86 | 523,80 | 757,80 | 122.362,58 | 125.393,90 |
| Totale | 154,94 | 6.519,12 | 1.759,03 | 12.053,39 | 128.467,60 | 766.378,88 | 915.332,96 |

Il rendiconto del 2019 è l'ultimo rendiconto approvato.

4.1. Rapporto tra competenza e residui

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------|--------|--------|-------|--------|
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 8,47% | 21.75% | 29.43% | 8.96% | 20,79% |

5. Patto di stabilità interno / Pareggio di bilancio

(Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno / pareggio di bilancio.

Indicare "S" se è stato soggetto al patto / pareggio di bilancio; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso per disposizioni di legge)

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------|------|------|------|------|
| S | S | S | S | E |

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

L'Ente, negli anni in cui è stato soggetto al Patto di Stabilità interno è sempre stato adempiente, e, quindi, non ha mai subito sanzioni al riguardo.

6. Indebitamento

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

(Questionario Corte dei conti - bilancio di previsione)

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Residuo debito finale | 2.376.873,33 | 2.030.394,76 | 1.685.761,33 | 1.099.480,30 | 974.405,17 |
| Popolazione residente | 427 | 402 | 388 | 383 | 377 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 5.566,45 | 5.050,73 | 4.344,75 | 2.870,71 | 2.584,63 |

6.2. Rispetto del limite di indebitamento

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Incidenza percentuale annuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) | 3,26% | 2,51% | 1,76% | 1,38% | 1,02% |

7. Conto del patrimonio in sintesi

Anno 2016

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|----------------------|---|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | Patrimonio netto | 20.952.843,02 |
| Immobilizzazioni materiali | 22.316.608,64 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 17.521,62 | | |
| Rimanenze | 1.433,67 | | |
| Crediti | 684.840,72 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 916.846,95 | Debiti | 2.279.691,02 |
| Ratei e risconti attivi | 14.815,08 | Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti | 719.532,64 |
| Totale | 23.952.066,68 | Totale | 23.952.066,68 |

Anno 2019

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|----------------------|---|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 79.824,97 | Patrimonio netto | 21.154.304,98 |
| Immobilizzazioni materiali | 21.589.486,65 | Fondi per rischi e oneri | 5.000,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 44.500,00 | Trattamento di fine rapporto | 8.947,65 |
| Rimanenze | 983,33 | | |
| Crediti | 467.571,56 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 1.050.158,19 | Debiti | 2.014.813,26 |
| Ratei e risconti attivi | 14.815,08 | Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti | 64.273,89 |
| Totale | 23.247.339,78 | Totale | 23.247.339,78 |

* Ripetere la tabella. Il primo anno è quello dell'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

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

Non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere

8. Spesa per il personale

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

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Importo limite di spesa (art. 1, cc. 557 e 562 della L. 296/2006) * | 1.092.137,72 | 1.092.137,72 | 1.092.137,72 | 1.092.137,72 | 1.092.137,72 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, cc. 557 e 562 della L. 296/2006 | 987.385,71 | 1021357,93 | 1.082.800,35 | 1.052.673,43 | 966.345,64 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI | SI | SI |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 32,45% | 31,99% | 31,07% | 26,87% | 27,41% |

* Linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| Spesa personale* | 987.385,71 | 1021357,93 | 1.082.800,35 | 1.052.673,43 | 966.345,64 |
| Abitanti | 427 | 402 | 388 | 383 | 377 |
| <i>Rapporto</i> | 2.312,38 | 2.540,69 | 2.790,72 | 2.748,49 | 2.563,25 |

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

8.3. Rapporto abitanti / dipendenti:

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <u>Abitanti</u> Dipendenti | 21,35 | 20,10 | 19,40 | 19,15 | 17,95 |

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.

Nel periodo considerato sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa per i rapporti di lavoro flessibile instaurati, infatti, come si evince dallo schema seguente l'importo totale della spesa è sempre rimasto all'interno del limite della spesa impegnata nell'anno 2009 per tutte le tipologie di lavoro flessibile pari €. 171.213,10

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

| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 136.689,82 | 118.162,19 | 151.317,24 | 92.945,80 | 25.967,84 |

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

L'ente non ha in essere rapporti con aziende speciali e/o istituzioni

8.7. Fondo risorse decentrate

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

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo risorse decentrate | 111.324,87 | 110.452,41 | 122.485,00 | 123.983,00 | 129.186,00 |

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

L'Ente non ha provveduto, nel periodo considerato ad esternalizzare servizi e, quindi, non adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6-bis, D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007

PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo

L'Ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze, in quanto non vi sono stati casi di gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Attività giurisdizionale

L'Ente non è stato oggetto di sentenze da parte degli organi giurisdizionali della Corte dei Conti.

2. Rilievi dell'organo di revisione

Non sono stati effettuati rilievi da parte dell'organo di revisione.

PARTE V**1. Azioni intraprese per contenere la spesa**

Il contenimento della spesa nel quinquennio 2016 – 2020 si è concentrato sulla spesa del personale a tempo determinato che come evidenziato nella tabella precedente è andata via via scendendo da €. 136.689,82 del 2016 a €. 25.967,84 del 2020, e ciò è stato possibile riducendo la spesa per i contratti interinali, che nel 2020 sono stati eliminati, a favore di stabilizzazioni e di nuova occupazione a tempo indeterminato che, sfruttando anche le opzioni del part – time, ha ottimizzato l'utilizzo del personale in relazione alle esigenze dell'Ente.

PARTE VI**1. Organismi controllati**

Nel 2018 è stata costituita la società Portofino Mare S.r.l. partecipata al 100% dal Comune di Portofino. La società gestisce l'autoparcheggio di Portofino, i bagni pubblici e fornisce servizi di manutenzione e pulizia al Comune.

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

La società rispetta i vincoli di spesa di cui all'art. 76, comma 7, D.L. 112/2008.

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?

Le dinamiche retributive della società sono improntate al contenimento della spesa attraverso politiche di efficientamento dell'attività svolta.

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

Esternalizzazione attraverso società: non si è proceduto ad esternalizzare servizi, ma la società Portofino Mare ha acquisito la gestione dell'autoparcheggio di Portofino precedentemente in concessione alla società Assobello S.r.l. , subentrata alla Coop 7 s.c.r.l. nella Convenzione di costruzione e gestione Rep. N. 378 del 13 febbraio 1985.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)**BILANCIO ANNO 2018**

| Forma giuridica Tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|---|------------------------------|---|---|---|--|--|---|
| | A | B | C | | | | |
| Portofino Mare S.r.l. | 522150 | | | 722.704,00 | 100,00 | 193.391,00 | 173.392,00 |

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

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

| | | |
|--|--|--|
| L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque. | | |
| (2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato. | | |
| (3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società. | | |
| (4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali e i consorzi - azienda. | | |
| (5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali e i consorzi - azienda. | | |
| (6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%. | | |

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|---|---|--|--|---|
| BILANCIO ANNO 2019 | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| Portofino Mare S.r.l. | 522150 | | | 1.195.103,00 | 100,00 | 447.213,00 | 253.822,00 |
| (1) Gli importi vanno riportati con due zeri dopo la virgola. | | | | | | | |
| L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque. | | | | | | | |
| L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque. | | | | | | | |
| (2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato. | | | | | | | |
| (3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società. | | | | | | | |
| (4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali e i consorzi - azienda. | | | | | | | |
| (5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali e i consorzi - azienda. | | | | | | | |
| (6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%. | | | | | | | |

* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

1.4. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente):

Nel corso del quinquennio 2016 – 2020 non si è provveduto ad esternalizzare servizi.

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|---|---|--|--|---|
| BILANCIO ANNO 2016 | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| Portofino Servizi Turtistici S.r.l. | 522209 | | | 1.800.045,00 | 49,00 | 395.869,00 | 247.802,00 |
| (1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola. | | | | | | | |
| L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque. | | | | | | | |
| L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque. | | | | | | | |
| (2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. | | | | | | | |
| Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società a r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società. | | | | | | | |
| (3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato. | | | | | | | |
| (4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società. | | | | | | | |
| (5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali e i consorzi - azienda. | | | | | | | |
| (6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali e i consorzi - azienda. | | | | | | | |
| (7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%. | | | | | | | |

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|---|---|--|--|---|
| BILANCIO ANNO 2019 | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| Portofino Servizi Turtistici S.r.l. | 522209 | | | 2.333.002,00 | 49,00 | 1.024.553,00 | 566.423,00 |
| (1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola. | | | | | | | |
| L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque. | | | | | | | |
| L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque. | | | | | | | |
| (2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. | | | | | | | |

| | | |
|---|--|--|
| Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società a r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società. | | |
| (3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato. | | |
| (4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società. | | |
| (5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali e i consorzi - azienda. | | |
| (6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali e i consorzi - azienda. | | |
| (7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%. | | |

1.5. Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244)⁴

Non sono stati adottati provvedimenti per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società.

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Portofino che è stata trasmessa all'organo di revisione economico-finanziaria in data 03.04.2021.

Portofino, li 03.04.2021.



II SINDACO

[Handwritten signature]

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, 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 esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUEL e/o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

li

L'organo di revisione economico-finanziaria⁵

.....
(Dott. Vittorio Rocchetti)

⁴ NOTA BENE: i commi 27, 28 e 29 dell'art. 3, L. 24 dicembre 2007, n. 244 sono stati abrogati dall'art. 28, D.Lgs. n. 175/2016.

⁵ Si devono indicare il nome e il cognome del revisore e, in corrispondenza, la relativa sottoscrizione. Nel caso di organo di revisione economico-finanziaria è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre i componenti.