

2017

RELAZIONE DI FINE MANDATO

Secondo lo schema tipo
di cui al Decreto del Ministero dell'Interno del
26 aprile 2013

Allegato c
(comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti)

Comune di Allumiere (RM)

Premessa

La presente relazione viene redatta dal nostro ente ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) sistema e esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune 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.

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

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 tuoel 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 tutti i comuni.

| |
|--------------------------------|
| PARTE I - DATI GENERALI |
|--------------------------------|

1 Dati generali

1.1 Popolazione residente al 31.12

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

| Popolazione | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Residenti al 31.12 | 4.150 | 4.111 | 4.065 | 4.060 | 4.052 |

1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguitamento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

| Composizione Consiglio e Giunta | Titolo | Lista politica |
|---------------------------------|-------------|----------------|
| BATTILOCCHIO AUGUSTO | SINDACO | PD |
| ANNIBALI DANIELE | CONSIGLIERE | SINISTRA |
| CECCARELLI MARIO | ASSESSORE | PD |
| ROSATI SERENA | ASSESSORE | SINISTRA |
| VOLPI GABRIELE | CONSIGLIERE | PD |
| VERNACE PIETRO | ASSESSORE | PD |
| CAMMILLETI CARLO | CONSIGLIERE | SINISTRA |
| SGAMMA VINCENZO | CONSIGLIERE | CENTRODESTRA |

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

| Organigramma | Denominazione |
|------------------------------------|--|
| Direttore: | Nome Cognome |
| Segretario: | LAVAGNINI CLAUDIO |
| Numero dirigenti | 0 |
| Numero posizioni organizzative | 4 |
| Numero totale personale dipendente | 30 |
| Struttura organizzativa dell'ente: | |
| Settore: | PRIMO |
| | ASSETTO ED USO DEL TERRITORIO LAVORI PUBBLICI ED URBANISTICA |
| Settore: | SECONDO |

| | |
|---------|---|
| | Sviluppo economico ed attività produttive |
| Settore | TERZO |
| | SPORT CULTURA TURISMO E TEMPO LIBERO |
| Settore | QUARTO |
| | AFFARI GENERALI E DI SUPPORTO |
| Settore | FARMACIA COMUNALE |

1.4 Condizione giuridica dell'ente

| Nel periodo del mandato | Stato |
|--|-------|
| L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato | NO |

1.5 Condizione finanziaria dell'ente

| Nel periodo del mandato | Stato |
|--|-------|
| l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL | NO |
| l'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL | NO |
| l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL | NO |
| l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12 | NO |

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

| Settore/Servizio | Criticità riscontrate | Soluzioni realizzate |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| settore/servizio | | |

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

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

| Parametri obiettivi | Rendiconto inizio mandato | Rendiconto fine mandato |
|---------------------|---------------------------|-------------------------|
| Parametri positivi | 0 su 10 | 1 su 10 |

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

3 Attività normativa

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

| Modifica/Adozione | Data | Motivazione |
|-------------------|------------|-------------|
| modifica/adozione | 11/04/2017 | motivazione |

4 Attività tributaria

4.1 Politica tributaria locale. (Per ogni anno di riferimento)

4.1.1 Ici/Imu

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e, limitatamente all'IMU, per i fabbricati rurali strumentali):

| Aliquote ICI/IMU | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Aliquota abitazione principale | 4,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Detrazione abitazione principale | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri immobili | 10,00% | 10,00% | 10,00% | 10,50% | 10,50% |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | 7,60% | 7,60% | 7,60% | 0,00% | 0,00% |

4.1.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

| Addizionale IRPEF | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Aliquota massima | 0,40% | 0,40% | 0,40% | 0,40% | 0,40% |
| Fascia esenzione | | | | | |
| Differenziazione aliquote | | | | | |

4.1.3 Prelievi sui rifiuti

A seguire vengono evidenziati il tasso di copertura dei costi del servizio ed il costo pro-capite:

| Prelievi sui rifiuti | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Tipologia di prelievo | | | | | |
| Tasso di copertura | 0,51% | 0,71% | 0,73% | 0,87% | 0,71% |
| Costo del servizio procapite | 131,18 | 140,16 | 137,46 | 120,20 | 151,96 |

5 Attività amministrativa

5.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto, il nostro Ente ha adottato un sistema dei controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta,
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti,
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità,

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata rispettivamente da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, anche la formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei servizi nonché il procedimento di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi che, nel periodo di mandato, sono riconducibili ai seguenti atti:

| Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO | 06/04/2012 | 27/11/2013 | 12/11/2014 | 20/09/2015 | 18/05/2016 |
| Verifica avanzamento obiettivi | | | | | |
| Verifica attuazione programmi | | | | | |

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO | 10,00 | 11,00 | 12,00 | 13,00 | 14,00 |
| Numero obiettivi strategici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Numero indicatori associati agli obiettivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Media obiettivi per ufficio/servizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Media indicatori per obiettivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| ... digitare servizio | | | | | |
| N. indagini di customer satisfaction | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| % giudizi superiori alla sufficienza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------|------|------|------|------|
| Numero procedimenti in cui è previsto un termine di conclusione | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| Numero procedimenti conclusi in tempo superiore al previsto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Numero procedimenti conclusi in tempo uguale o minore al previsto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

5.1.1 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono sintetizzati nella seguente tabella:

| Descrizione | Inizio mandato | Fine mandato |
|--|----------------|--------------|
| Personale - Razionalizzazione della pianta organica (n. dipendenti) | 33 | 27 |
| Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici) | 4 | 5 |
| Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana) | 36 | 36 |
| Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro) | 6 | 1 |
| Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro) | 1 | 1 |
| Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate | 60 | 65 |
| Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni) | 90 | 90 |
| Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti) | 300 | 300 |
| Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti) | 210 | 210 |
| Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti) | 0 | 0 |
| Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata | 76 | 77 |
| Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate) | 11.000 | 9.000 |
| Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate) | 12.200 | 7.500 |
| Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate) | 30 | 30 |

5.1.2 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle performance adottato dal nostro ente è orientato alla realizzazione delle finalità dell'ente, al miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale; la performance è valutata con riferimento alla amministrazione nel suo complesso, alle unità organizzative o aree di responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo ed individuale.

Il ciclo di gestione della performance adottato nel nostro ente si sviluppa nelle seguenti fasi:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;

- misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico/amministrativo.

Tali criteri sono stati formalizzati con apposito regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009, adottato con delibera n. 110 del 27/11/2014

5.1.3 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL

L'ente non ha società controllate/ partecipate

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

6 Situazione economico-finanziaria

Nelle tabelle che seguono viene mantenuta la previgente classificazione contabile ex DPR 194/96: è comunque riportato il dato sostanziale a cui si riferisce la classificazione con riferimento al nuovo Piano dei Conti Integrato di cui al D. Lgs. 118/2011.

6.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

| Entrate | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Percentuale incremento decremento rispetto primo anno |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| ENTRATE CORRENTI | 4.129.009,00 | 4.241.935,00 | 4.150.892,00 | 4.015.975,00 | 3.688.152,93 | -10,68% |
| ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 589.373,00 | 290.942,00 | 788.635,00 | 693.265,00 | 236.689,62 | -59,84% |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| TOTALE | 4.718.382,00 | 4.532.877,00 | 4.939.527,00 | 4.709.240,00 | 3.924.842,55 | -16,82% |

| Spese | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Percentuale incremento decremento rispetto primo anno |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| SPESE CORRENTI | 4.013.521,00 | 4.104.394,00 | 3.985.639,00 | 3.682.103,00 | 3.635.118,63 | -9,43% |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | 589.373,00 | 773.620,00 | 949.617,00 | 1.536.680,00 | 772.714,18 | 31,11% |
| RIMBORSO PRESTITI | 102.627,08 | 107.947,16 | 113.563,84 | 115.227,25 | 100.476,13 | -2,10% |
| TOTALE | 4.705.521,08 | 4.985.961,16 | 5.048.819,84 | 5.334.010,25 | 4.508.308,94 | -4,19% |

| Partite di giro | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Percentuale incremento decremento rispetto primo anno |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 349.604,00 | 344.107,00 | 345.202,00 | 572.307,00 | 350.456,66 | 0,24% |
| SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 349.604,00 | 344.107,00 | 345.202,00 | 572.307,00 | 350.456,66 | 0,24% |

6.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

| Equilibrio | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
| Avanzo applicato alla gestione corrente | 171.927,45 | 184.790,35 | 226.334,59 | 385.000,00 | 105.538,68 |
| Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175.708,12 | 3.172,00 |
| Totale Titoli delle Entrate Correnti | 4.128.010,99 | 4.241.937,08 | 4.150.893,63 | 4.015.977,21 | 3.688.152,93 |
| Recupero Disavanzo di Amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese Correnti | 4.013.521,00 | 4.104.394,53 | 3.985.639,24 | 3.682.103,65 | 3.635.118,63 |
| Rimborso prestiti | 102.627,09 | 107.947,16 | 113.563,84 | 115.227,25 | 100.476,13 |
| Differenza di Parte Corrente | 183.790,35 | 214.385,74 | 278.025,14 | 779.354,43 | 61.268,85 |
| Entrate di parte Capitale destinate per legge a spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo di parte corrente | 183.790,35 | 214.385,74 | 278.025,14 | 779.354,43 | 61.268,85 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.134.634,40 | 547.436,70 |
| A) Entrate da alienazioni di beni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 589.373,94 | 290.942,19 | 788.635,56 | 693.265,59 | 236.689,62 |
| B) Entrate da accensioni di prestiti (NOTE: **) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| Totale A+B | 589.373,94 | 290.942,19 | 788.635,56 | 693.265,59 | 236.689,62 |
| Spese in Conto Capitale | 589.373,94 | 773.620,00 | 949.617,95 | 1.536.680,68 | 772.714,18 |
| Differenza di parte capitale | 0,00 | -482.677,81 | -160.982,39 | -843.415,09 | -536.024,56 |
| Entrate correnti destinate ad investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate di parte capitale destinate per legge a spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale) | 0,00 | 482.677,81 | 160.982,39 | 67.814,39 | 0,00 |
| Saldo di parte capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 359.033,70 | 11.412,14 |

NOTE: ** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

| Gestione di competenza | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Riscossioni | 4.592.880,00 | 4.626.216,00 | 4.101.843,00 | 7.147.029,00 | 6.688.459,19 |
| Pagamenti | 4.342.944,00 | 4.352.278,00 | 4.014.974,00 | 7.690.297,00 | 6.483.328,78 |
| Differenza | 249.936,00 | 273.938,00 | 86.869,00 | -543.268,00 | 205.130,41 |
| Residui attivi | 988.223,00 | 1.146.576,00 | 1.644.698,00 | 1.402.232,00 | 636.955,24 |
| Residui passivi | 1.225.297,00 | 1.873.597,00 | 1.840.858,00 | 1.483.733,00 | 1.425.552,04 |
| Differenza | -237.074,00 | -727.021,00 | -196.160,00 | -81.501,00 | -788.596,80 |
| Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550.608,70 | 35.032,58 |
| Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Differenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550.608,70 | 35.032,58 |
| Avanzo applicato alla gestione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452.814,39 | 105.538,68 |
| Disavanzo applicato alla gestione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Differenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452.814,39 | 105.538,68 |
| Avanzo (+) o disavanzo (-) | 12.862,00 | -453.083,00 | -109.291,00 | 378.654,09 | -442.895,13 |

| Risultato di amministrazione di cui: | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.000,00 | 115.000,00 |
| Altri accantonamenti (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincolato | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 673.148,62 | 242.985,84 |
| Per spese in c/capitale | 482.677,00 | 160.982,00 | 243.266,00 | 70.000,00 | 80.000,00 |
| Per fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Non vincolato | 84.790,00 | 126.334,00 | 203.677,00 | 41.843,01 | 48.876,68 |
| Totale | 667.467,00 | 387.316,00 | 546.943,00 | 879.991,63 | 486.862,52 |

(1) Da compilare con riferimento ai risultati di amministrazione relativi agli esercizi finanziari 2015 e successivi

6.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

| Fondo cassa e risultato d'amm.ne | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo cassa al 31.12 | 195.127,54 | 723.579,89 | 506.504,44 | 184.435,00 | 559.419,83 |
| Totale residui attivi finali | 7.341.107,08 | 5.067.805,81 | 3.866.787,28 | 2.892.820,69 | 2.009.573,67 |
| Totale residui passivi finali | 6.868.766,46 | 5.404.068,72 | 3.826.347,83 | 1.646.655,42 | 2.047.098,40 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.172,00 | 0,00 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 547.436,70 | 35.032,58 |
| Risultato di amministrazione | 667.468,16 | 387.316,98 | 546.943,89 | 879.991,57 | 486.862,52 |
| Utilizzo anticipazioni di cassa | SI | SI | SI | SI | SI |

6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| Utilizzo avanzo di amministrazione | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non ripetitive | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti in sede di assestamento | 71.927,45 | 84.790,35 | 126.334,59 | 385.000,00 | 105.538,68 |
| Spese di investimento | 316.991,00 | 482.677,81 | 160.982,39 | 67.814,39 | 0,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 488.918,45 | 667.468,16 | 387.316,98 | 452.814,39 | 105.538,68 |

7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| RESIDUI ATTIVI | 2012 e precedenti | 2013 | 2014 | 2015 | Totale da ultimo rendiconto approvato |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| A) Entrate Tributarie | 13.862,13 | 0,00 | 3.704,58 | 148.743,36 | 217.221,92 |
| B) Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti | 22.517,15 | 0,00 | 0,00 | 53.030,50 | 87.006,51 |
| C) Entrate Extratributarie | 1.535,30 | 0,00 | 35.964,97 | 49.528,31 | 208.527,23 |
| Totale (A+B+C) | 37.914,58 | 0,00 | 39.669,55 | 251.302,17 | 512.755,66 |
| Conto capitale | | | | | |
| D) Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale | 624.131,45 | 0,00 | 134.299,18 | 285.301,47 | 112.909,72 |
| E) Entrate derivanti da Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale (D+E) | 624.131,45 | 0,00 | 134.299,18 | 285.301,47 | 112.909,72 |

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| F) Entrate da servizi per conto di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.289,86 |
| Totale generale (A+B+C+D+E+F) | 662.046,03 | 0,00 | 173.968,73 | 536.603,64 | 636.955,24 |

| RESIDUI PASSIVI | 2012 e precedenti | 2013 | 2014 | 2015 | Totale da ultimo rendiconto approvato |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|
| A) Spese correnti | 516,46 | 34.018,60 | 25.743,32 | 30.754,61 | 846.133,77 |
| B) Spese in conto capitale | 5.517,97 | 0,00 | 53.481,10 | 453.414,30 | 575.472,31 |
| C) Spese per rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese per servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 | 2.100,00 | 3.945,96 |
| Totale generale (A+B+C+D) | 6.034,43 | 34.018,60 | 95.224,42 | 486.268,91 | 1.425.552,04 |

7.1 Rapporto tra competenza e residui

| Rapporto tra competenza e residui | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-------|-------|-------|-------|------|
| Percentuale tra Residui Attivi delle Entrate Tributarie ed Extratributarie e Totale Accertamenti Entrate Tributarie ed Extratributarie | 33,99 | 18,38 | 24,40 | 16,29 | 7,19 |

8 Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio

| Patto di stabilità | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|----------------------------|------|------|------|------|
| Patto di stabilità interno | NS | S | S | S |

Legenda: S soggetto al patto, NS non soggetto al patto, E escluso per disposizioni di legge

| Pareggio di bilancio | 2016 |
|----------------------|------|
| Pareggio di bilancio | S |

Legenda: S soggetto al pareggio, NS non soggetto al pareggio, E escluso per disposizioni di legge

8.1 Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

Il nostro ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

8.2 Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

Nel corso del mandato, il nostro ente non è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

9 Indebitamento

9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Le entrate derivanti da accensione di prestiti, sono evidenziate nella seguente tabella:

| Indebitamento | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Residuo debito finale | 1.588.910,50 | 1.480.963,84 | 1.367.399,50 | 1.252.172,25 | 1.151.694,25 |
| Popolazione residente | 4.150 | 4.111 | 4.065 | 4.060 | 4.052 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 382,87 | 360,24 | 336,38 | 308,42 | 284,23 |

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti – Bilancio di previsione

9.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 204 tuuel, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

| Rispetto limite di indebitamento | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|------|------|------|------|------|
| Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL) | 1,93 | 1,75 | 1,67 | 1,67 | 1,67 |

10 Conto del patrimonio in sintesi

Conto del Patrimonio primo anno

| Attivo | Importo primo anno | Passivo | Importo primo anno |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | Patrimonio netto | 4.139.569,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 19.918.668,00 | Conferimenti | 19.756.035,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0,00 | Debiti | 1.629.982,00 |
| Rimanenze | 205.000,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| Crediti | 5.206.792,00 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 195.127,00 | | |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | | |
| Totale | 25.525.587,00 | | 25.525.586,00 |

Conto del Patrimonio ultimo anno

| Attivo | Importo ultimo anno | Passivo | Importo ultimo anno |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | Patrimonio netto | 2.857.578,47 |
| Immobilizzazioni materiali | 23.477.187,65 | Conferimenti | 21.184.599,24 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 105.222,76 | Debiti | 1.341.057,44 |
| Rimanenze | 210.000,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| Crediti | 1.406.389,68 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 184.435,06 | | |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | | |
| Totale | 25.383.235,15 | | 25.383.235,15 |

10.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

| Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato | Importo |
|--|-------------|
| Sentenze esecutive | 0,00 |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni | 0,00 |
| Ricapitalizzazione | 0,00 |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità | 0,00 |
| Acquisizione di beni e servizi | 0,00 |
| Totale | 0,00 |

| Dati relativi alle esecuzioni forzate dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato | Importo |
|---|---------|
| Procedimenti di esecuzione forzata | 0,00 |

Dati tratti dai quadri 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

11 Spesa per il personale

11.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

| Andamento spesa | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* | 1.221.251,64 | 1.220.797,23 | 1.350.458,33 | 1.350.458,33 | 0,00 |
| Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 1.220.797,23 | 1.219.756,32 | 1.255.554,92 | 1.209.455,88 | 0,00 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI | SI | |
| Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti | 0,30% | 0,29% | 0,30% | 0,32% | 0,00% |

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

11.2 Spesa del personale pro-capite

| Spesa pro capite | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Spesa personale / Abitanti | 307,79 | 308,84 | 302,63 | 282,16 | 277,88 |

Note: * Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + Irap

11.3 Rapporto abitanti/dipendenti

| Rapporto abitanti/dipendenti | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Abitanti/Dipendenti | 116,14 | 116,05 | 115,77 | 115,71 | 126,25 |

11.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

| Nel periodo del mandato | Stato |
|---|-------|
| Per i rapporti di lavoro flessibile, instaurati dall'amministrazione nel periodo di mandato, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla vigente normativa | SI |

11.5 Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge

| Tipologia contratto | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Limite di legge |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| tipologia | 44.815,79 | 36.597,19 | 20.645,99 | 32.139,20 | 20.760,54 | 24.776,38 |

11.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate

| Nel periodo del mandato | Stato |
|--|-------|
| I limiti alle assunzioni sono stati rispettati da parte delle aziende speciali e dalle istituzioni nel periodo considerato | |

11.7 Fondo risorse decentrate

Nel periodo di mandato sono state effettuate azioni volte al contenimento della consistenza delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, nella misura evidenziata nella seguente tabella

| Nel periodo del mandato | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo risorse decentrate | 135.974,00 | 136.038,00 | 136.742,00 | 132.666,77 | 128.966,00 |

11.8 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

L'ente ha adottato i seguenti provvedimenti di esternalizzazione ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007

| L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti: | Stato |
|---|-------|
| ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno) | NO |
| ai sensi dell'art. 3, co. 30, della L. 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi) | NO |

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

12 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui al comma 166 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

| Descrizione atto | Sintesi del contenuto |
|---|-----------------------|
| Deliberazioni n... / Parere n... / Relazione n... / Sentenza n... | |

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti sentenze:

| Descrizione atto | Sintesi del contenuto |
|------------------|-----------------------|
| | |

13 Rilievi dell'organo di revisione

Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto dei seguenti rilievi di grave irregolarità contabile da parte dell'Organo di revisione:

| Descrizione atto | Sintesi del contenuto |
|------------------|-----------------------|
| | |

14 Azioni intraprese per contenere la spesa

Le principali azioni di contenimento della spesa, effettuate nel corso del presente mandato, ed i conseguenti risparmi ottenuti, sono così riassumibili:

| Descrizione | Importo a inizio mandato | Importo a fine mandato | Riduzione conseguita |
|-------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| | | | |

PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI

15 Organismi controllati

In riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 14, comma 32 del D.L. n.78/2010 e ss.mm., che così recita:

*"32. Fermo quanto previsto dall'art. 3, commi 27, 28 e 29, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, i comuni con popolazione inferiore a 30.000 abitanti non possono costituire società. Entro il 31 dicembre 2012 i comuni mettono in liquidazione le società già costituite alla data di entrata in vigore del presente decreto, ovvero ne cedono le partecipazioni. Le disposizioni di cui al secondo periodo non si applicano ai comuni con popolazione fino a 30.000 abitanti nel caso in cui le società già costituite:
 a) abbiano, al 31 dicembre 2012, il bilancio in utile negli ultimi tre esercizi;
 b) non abbiano subito, nei precedenti esercizi, riduzioni di capitale conseguenti a perdite di bilancio;
 c) non abbiano subito, nei precedenti esercizi, perdite di bilancio in conseguenza delle quali il comune sia stato gravato dell'obbligo di procedere al ripiano delle perdite medesime. La disposizione di cui al presente comma non si applica alle società, con partecipazione paritaria ovvero con partecipazione proporzionale al numero degli abitanti, costituite da più comuni la cui popolazione complessiva superi i 30.000 abitanti; i comuni con popolazione compresa tra 30.000 e 50.000 abitanti possono detenere la partecipazione di una sola società; entro il 31 dicembre 2011 i predetto comuni mettono in liquidazione le altre società già costituite."*

si prende atto dell'abrogazione della disposizione citata avvenuta con l' art. 1, comma 561, L. 27 dicembre 2013, n. 147, a decorrere dal 1° gennaio 2014.

Si evidenzia, comunque, che il nostro Ente ha posto in essere le seguenti azioni:

15.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

In riferimento al rispetto del vincolo alle spese per il personale, operante nei confronti delle aziende speciali, istituzioni e società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente si rileva che:

| Nel periodo del mandato | Stato |
|---|-------|
| Le società di cui all'art. 18, co. 2-bis, D.L. 112/2008 controllate dall'ente, hanno rispettato i vincoli di spesa previsti dall'art. 76, co. 7, del D.L. 112/2008 (contenimento delle spese per il personale) fino a tutto il 2013 | |
| In ottemperanza al disposto dell'art. 3, c. 5, del D.L. 90/2014, il Comune ha adottato apposito atto di indirizzo di contenimento dei costi del personale delle società partecipate | |

15.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate

In riferimento al contenimento, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, delle dinamiche retributive operante per le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente, si evidenzia che:

| Nel periodo del mandato | Stato |
|---|-------|
| Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente | |

15.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.

Esteralizzazione attraverso società:

Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Primo Anno del Mandato

| Forma giuridica tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | Fatturato registrato o valore della produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|--------------------------------------|---------------------------|--|--|--|--|
| | | | | | |

Legenda:

1. gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
2. Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
3. indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
4. si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi – azienda
5. si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed 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 società controllate per fatturato - Ultimo Anno del Mandato

| Forma giuridica tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | Fatturato registrato o valore della produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|--------------------------------------|---------------------------|--|--|--|--|
| | | | | | |

Legenda:

7. gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
8. Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
9. indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
10. si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi – azienda
11. si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
12. non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

15.4 Esteralizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)

Dati estratti dai certificati al bilancio di previsione, quadro 6 quater:

Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Primo Anno del Mandato

| Forma giuridica tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | Fatturato registrato o valore della produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|--------------------------------------|---------------------------|--|--|--|--|
| | | | | | |

Legenda:

13. gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola

14. Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
15. indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
16. si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi – azienda
17. si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
18. 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 società per fatturato - Ultimo Anno del Mandato

| Forma giuridica tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | | | Fatturato registrato o valore della produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|---|----------------------------------|--|--|---|---|---|---|
| | | | | | | | |

Legenda:

19. gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
20. Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
21. indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
22. si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi – azienda
23. si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
24. non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

15.5 Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie

Elenco dei 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:

| Denominazione | Oggetto | Estremi del provvedimento di cessione | Stato attuale della procedura |
|----------------------|----------------|--|--------------------------------------|
| | | | |

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Allumiere (RM) che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica

Li, 11/04/2017

Il Sindaco
BATTILOCCHIO AUGUSTO

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'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li, _____

L'Organo di revisione economico finanziario

nome, cognome
DR. BIANCHIELDI MARIO

nome, cognome

nome, cognome

1) Nelle more dell'insediamento del tavolo interistituzionale, gli enti dovranno inviare una copia della relazione alla Conferenza Stato-città ed autonomie locali.

| Indice | | |
|--------|--|----|
| | Premessa | 2 |
| | PARTE I - DATI GENERALI | 3 |
| 1 | Dati generali | 3 |
| 1.1 | Popolazione residente al 31.12 | 3 |
| 1.2 | Organi politici | 3 |
| 1.3 | Struttura organizzativa | 3 |
| 1.4 | Condizione giuridica dell'ente | 4 |
| 1.5 | Condizione finanziaria dell'ente | 4 |
| 1.6 | Situazione di contesto interno/esterno | 4 |
| 2 | Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL | 4 |
| | PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA | |
| | SVOLTE DURANTE IL MANDATO | 5 |
| 3 | Attività normativa | 5 |
| 4 | Attività tributaria | 5 |
| 4.1 | Politica tributaria locale. | 5 |
| 4.1.1 | Ici/Imu | 5 |
| 4.1.2 | Addizionale IRPEF | 5 |
| 4.1.3 | Prelievi sui rifiuti | 5 |
| 5 | Attività amministrativa | 6 |
| 5.1 | Sistema ed esiti dei controlli interni | 6 |
| 5.1.1 | Controllo di gestione | 7 |
| 5.1.2 | Valutazione delle performance | 7 |
| 5.1.3 | Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL | 8 |
| | PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE | 8 |
| 6 | Situazione economico-finanziaria | 8 |
| 6.1 | Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente | 8 |
| 6.2 | Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato | 9 |
| 6.3 | Gestione di competenza - Quadro riassuntivo | 10 |
| 6.4 | Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione | 11 |
| 6.5 | Utilizzo avanzo di amministrazione | 11 |
| 7 | Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza | 11 |
| 7.1 | Rapporto tra competenza e residui | 12 |
| 8 | Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio | 12 |
| 8.1 | Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio | 12 |
| 8.2 | Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio | 12 |
| 9 | Indebitamento | 13 |
| 9.1 | Evoluzione indebitamento dell'ente | 13 |
| 9.2 | Rispetto del limite di indebitamento | 13 |
| 10 | Conto del patrimonio in sintesi | 13 |
| 10.1 | Riconoscimento debiti fuori bilancio | 14 |
| 11 | Spesa per il personale | 14 |
| 11.1 | Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato | 14 |
| 11.2 | Spesa del personale pro-capite | 15 |
| 11.3 | Rapporto abitanti/dipendenti | 15 |
| 11.4 | Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile | 15 |
| 11.5 | Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge | 15 |
| 11.6 | Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate | 15 |
| 11.7 | Fondo risorse decentrate | 15 |
| 11.8 | Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni | 15 |
| | PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO | 17 |
| 12 | Rilievi della Corte dei conti | 17 |
| 13 | Rilievi dell'organo di revisione | 17 |
| 14 | Azioni intraprese per contenere la spesa | 17 |
| | PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI | 18 |

| | | |
|-------|--|----|
| | Premessa | 2 |
| | PARTE I - DATI GENERALI | 3 |
| 1 | Dati generali | 3 |
| 1.1 | Popolazione residente al 31.12 | 3 |
| 1.2 | Organi politici | 3 |
| 1.3 | Struttura organizzativa | 3 |
| 1.4 | Condizione giuridica dell'ente | 4 |
| 1.5 | Condizione finanziaria dell'ente | 4 |
| 1.6 | Situazione di contesto interno/esterno | 4 |
| 2 | Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL | 4 |
| | PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA | |
| | SVOLTE DURANTE IL MANDATO | 5 |
| 3 | Attività normativa | 5 |
| 4 | Attività tributaria | 5 |
| 4.1 | Politica tributaria locale. | 5 |
| 4.1.1 | Ici/Imu | 5 |
| 4.1.2 | Addizionale IRPEF | 5 |
| 4.1.3 | Prelievi sui rifiuti | 5 |
| 5 | Attività amministrativa | 6 |
| 5.1 | Sistema ed esiti dei controlli interni | 6 |
| 5.1.1 | Controllo di gestione | 7 |
| 5.1.2 | Valutazione delle performance | 7 |
| 5.1.3 | Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL | 8 |
| | PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE | 8 |
| 6 | Situazione economico-finanziaria | 8 |
| 6.1 | Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente | 8 |
| 6.2 | Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato | 9 |
| 6.3 | Gestione di competenza - Quadro riassuntivo | 10 |
| 6.4 | Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione | 11 |
| 6.5 | Utilizzo avanzo di amministrazione | 11 |
| 7 | Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza | 11 |
| 7.1 | Rapporto tra competenza e residui | 12 |
| 8 | Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio | 12 |
| 8.1 | Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio | 12 |
| 8.2 | Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio | 12 |
| 9 | Indebitamento | 13 |
| 9.1 | Evoluzione indebitamento dell'ente | 13 |
| 9.2 | Rispetto del limite di indebitamento | 13 |
| 10 | Conto del patrimonio in sintesi | 13 |
| 10.1 | Riconoscimento debiti fuori bilancio | 14 |
| 11 | Spesa per il personale | 14 |
| 11.1 | Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato | 14 |
| 11.2 | Spesa del personale pro-capite | 15 |
| 11.3 | Rapporto abitanti/dipendenti | 15 |
| 11.4 | Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile | 15 |
| 11.5 | Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge | 15 |
| 11.6 | Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate | 15 |
| 11.7 | Fondo risorse decentrate | 15 |
| 11.8 | Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni | 15 |
| | PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO | 17 |
| 12 | Rilievi della Corte dei conti | 17 |
| 13 | Rilievi dell'organo di revisione | 17 |
| 14 | Azioni intraprese per contenere la spesa | 17 |
| | PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI | 18 |

| | | |
|------|--|----|
| 15 | Organismi controllati | 18 |
| 15.1 | Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate | 18 |
| 15.2 | Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate | 18 |
| 15.3 | Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c. | 19 |
| 15.4 | Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti) | 19 |
| 15.5 | Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie | 20 |