



Comune di Civitavecchia (PE)

RELAZIONE DI FINE MANDATO

2014

Premessa

La presente relazione viene redatta dal nostro ente ai sensi dell'art. 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:

- sistema e esiti dei controlli interni;
- eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dall'ente ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- 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;
- quantificazione della misura dell'indebitamento dell'ente.

Ai sensi del D.M. 26 aprile 2013 (pubblicato in G.U. n. 124 del 29 maggio 2013), la presente relazione è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

L'esposizione di molti 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 degli adempimenti dell'ente.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del tuoe e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 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.

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

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

Popolazione	2009	2010	2011	2012	2013
Residenti al 31.12	1.380	1.381	1.342	1.319	1.305

1.2 Organi politici

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

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
CIARFELLA ANGELO	SINDACO	LISTA CIVICA
TRABUCCO SABATINO	VICESINDACO	LISTA CIVICA
D'AGRESTA FRANCESCO	ASSESSORE	LISTA CIVICA
CHIULLI EDOARDO	ASSESSORE	LISTA CIVICA
FINOCCHIO LAURA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
DI PROFIO MARINO	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
CONCORDIA MARA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
FINOCCHIO ANDREA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
PALMA KATIUSCIA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
MARGANELLA CINZIA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
TRABUCCO ENZO	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
DI ZACOMO MAURO	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
DI LUZIO SILVANO	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
CELLI ENZO	ASSESSORE	LISTA CIVICA

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	DI LORENZO PIERGIORGIO
Numero dirigenti	0
Numero posizioni organizzative	4
Numero totale personale dipendente	6,7
Struttura organizzativa dell'ente:	
SERVIZIO	DEMOGRAFICO RESPONSABILE RAG. DI COSTANZO MARILENA
SERVIZIO	AMMINISTRATIVO RESPONSABILE RAG. MAZZA PAOLO
SERVIZIO	FINANZIARIO RESPONSABILE RAG. CHIULLI PATRIZIO
SERVIZIO	TECNICO RESPONSABILE GEOM. DI BLASIO RAFFAELE

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

Nella seguente tabella vengono descritti in sintesi, per ogni settore / servizio fondamentale del nostro ente, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato.

Settore/Servizio	Criticità riscontrate	Soluzioni realizzate
SETTORE AMMINISTRATIVO	TEMPI NEI PROCEDIMENTI	SUPPORTO TRAMITE PERSONALE SOCIALMENTE UTILE
SETTORE TECNICO	TEMPI NEI PROCEDIMENTI	SUPPORTO TRAMITE PERSONALE SOCIALMENTE UTILE
SETTORE DEMOGRAFICO	GESTIONE CIMITERI	APPALTO A DITTA PRIVATA
SETTORE FINANZIARIO	GESTIONE EVASIONE TRIBUTARIA	APPALTO A DITTA PRIVATA

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

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

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	3 su 10	1 su 10

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

2.1 Attività normativa

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

Modifica/Adozione	Data	Motivazione
Struttura organizzativa del Comune. Regolamento degli Uffici e dei Servizi.	24/06/2009	Maggior efficienza degli uffici comunali
Approvazione regolamento disciplina orario di servizio e di accesso al pubblico	04/10/2011	Fornire servizi più efficienti alla cittadinanza
Regolamento per la disciplina dei concorsi	28/04/2012	Maggior trasparenza in materia di accesso all'impiego
Modifica del Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli Uffici e Servizi	01/02/2014	Revisione funzionamento nucleo di valutazione
Integrazione Statuto Comunale.	26/11/2010	Diritto all'acqua come bene comune e definizione del S.I.I. come privo di rilevanza economica

2.2 Attività tributaria

2.2.1 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	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	5,00%	5,00%	5,00%	0,40%	0,40%
Detrazione abitazione principale	120,00	120,00	120,00	200,00	200,00
Altri immobili	6,50%	6,50%	6,50%	0,76%	0,76%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	0,76%	0,76%

2.2.2 Addizionale IRPEF

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

Addizionale IRPEF	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esenzione					
Differenziazione aliquote					

2.2.3 Prelievi sui rifiuti

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

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tasso di copertura	80,92%	80,58%	109,27%	69,63%	99,05%
Costo del servizio procapite	81,43	79,40	86,61	102,65	101,14
Tipologia di prelievo	TASSA	TASSA	TASSA	TASSA	TARES

2.3 Attività amministrativa

2.3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto nonché del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici, il nostro Ente ha adottato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 01 del 30/01/2013 un regolamento 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	2009	2010	2011	2012	2013
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO		14/10/2010	08/09/2011	05/10/2012	
Verifica avanzamento obiettivi					
Verifica attuazione programmi			28/05/2011	16/06/2012	19/10/2013

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, anche nel nostro ente, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

2.3.2 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)	6	7
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	4	4
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	36	36
Lavori pubblici - investimenti programmati (in migliaia di euro)	2.074	2.146
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in migliaia di euro)	289	230
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	27	23
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	150	130
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	98	45
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	87	81
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	0	0
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	5	2
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	1.198	787
Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate)	554	501
Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)	7	15

2.3.3 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. 04 del 01/02/2014;

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

Si precisa che l'Ente non detiene partecipazioni in società a partecipazione mista di enti locali e di altri soggetti pubblici o privati, e che le quote in società possedute sono quelle obbligatorie per legge, le società e le quote di attribuzioni al comune dei costi e delle spese del bilancio esterno vengono di seguito riepilogati:

- 1) A.T.O. Pescara - Ente d'Ambito Ottimale, Autorità di controllo, programmazione e vigilanza Servizio Idrico Integrato - Via raiale 110/bis 65128 Pescara. Quota di attribuzione 1%;
- 2) A.C.A S.p.a. in House Providing Ente Pubblico Economico - Via Maestri del Lavoro d'Italia, 81 65125 Pescara - Quota di attribuzione 1%;
- 3) Ambiente spa Via Montesecco, 56/A 65010 Spoltore (PE) - Quota di attribuzione 0,29%;
- 4) Pescara Innova srl P. IVA 01843880681 - Quota di attribuzione 1%;

Si precisa altresì che nessun consigliere o amministratore dell'Ente è componente dei Consigli di Amministrazione delle suddette società

3 PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE**3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente****3.1.1 Entrate**

Entrate	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	847.459,00	985.041,00	938.439,00	991.473,00	953.118,00	12,47%
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	181.490,00	556.367,00	264.760,00	69.223,00	230.399,00	26,95%
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	130.016,00	76.439,00	402.492,00	0,00	0,00	-100,00%
TOTALE	1.158.965,00	1.617.847,00	1.605.691,00	1.060.696,00	1.183.517,00	2,12%

3.1.2 Spese

Spese	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO I SPESE CORRENTI	790.587,00	840.853,00	847.500,00	875.545,00	852.291,00	7,80%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	289.083,00	610.273,00	559.838,00	69.223,00	230.399,47	-20,30%
TITOLO III RIMBORSO PRESTITI	159.281,00	166.692,00	53.845,00	62.868,00	57.501,64	-63,90%
TOTALE	1.238.951,00	1.617.818,00	1.461.183,00	1.007.636,00	1.140.192,11	-7,97%

3.1.3 Partite di giro

Partite di giro	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	102.035,00	85.364,00	96.913,00	86.994,00	84.376,00	-17,31%
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	102.035,00	85.364,00	96.913,00	86.994,00	84.376,00	-17,31%

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

Equilibrio	2009	2010	2011	2012	2013
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	847.459,49	985.041,24	938.438,07	991.474,64	953.118,44
Spese Titolo I	790.586,17	840.852,95	847.500,45	875.545,70	852.291,24
Rimborso prestiti parte del Titolo III	159.281,42	166.691,66	53.844,67	62.868,42	47.501,64
Saldo di parte corrente	-102.408,10	-22.503,37	37.092,95	53.060,52	53.325,56
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Entrate Titolo IV	181.489,62	556.366,72	264.760,37	69.223,11	230.399,47
Entrate Titolo V (v. relazione)	130.016,29	76.439,10	402.492,07	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	311.505,91	632.805,82	667.252,44	69.223,11	230.399,47
Spese Titolo II	289.083,29	610.273,38	559.838,02	69.223,11	230.399,47
Differenza di parte capitale	22.422,62	22.532,44	107.414,42	0,00	0,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte capitale	22.422,62	22.532,44	107.414,42	0,00	0,00

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

3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

3.3.1 Gestione di competenza

Gestione di competenza	2009	2010	2011	2012	2013
Riscossioni	932.862,00	913.139,00	886.195,00	877.847,00	1.035.286,00
Pagamenti	824.560,00	822.112,00	804.724,00	791.085,00	946.431,00
Differenza	108.302,00	91.027,00	81.471,00	86.762,00	88.855,00
Residui attivi	328.139,00	790.071,00	816.408,00	269.843,00	232.609,00
Residui passivi	516.426,00	881.069,00	753.372,00	303.545,00	268.138,00

Differenza	-188.287,00	-90.998,00	63.036,00	-33.702,00	-35.529,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	-79.985,00	29,00	144.507,00	53.060,00	53.326,00

3.3.2 Risultato di amministrazione

Risultato di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	0,00	0,00	4.588,00	15.414,00	0,00
Per spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	-168.367,00	-166.700,00	0,00	0,00	68.740,00
Totale	-168.367,00	-166.700,00	4.588,00	15.414,00	68.740,00

3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31.12	77.502,00	16.972,00	8.447,00	15.415,00	102.062,00
Totale residui attivi finali	1.173.832,00	1.527.819,00	1.679.720,00	1.132.753,00	834.919,00
Totale residui passivi finali	1.419.701,00	1.711.490,00	1.683.579,00	1.142.660,00	868.241,00
Risultato di amministrazione	-168.367,00	-166.699,00	4.588,00	5.508,00	68.740,00
Utilizzo anticipazioni di cassa					

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.6 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Entrate Tributarie	43.926,98	5.608,54	17.234,85	33.462,67	149.718,12
Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	105.757,42	12.405,93	11.582,39	27.790,67	19.012,42
Titolo III Entrate Extratributarie	29.401,56	5.494,12	16.822,55	11.850,02	30.906,99
Totale	179.085,96	23.508,59	45.639,79	73.103,36	199.637,53
Conto capitale					
Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale	151.917,47	107,34	2.500,00	573,08	28.516,00
Titolo V Entrate derivanti da Accensione di prestiti	64.846,07	42.041,51	10.133,27	0,00	0,00
Totale	216.763,54	42.148,85	12.633,27	573,08	28.516,00
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	5.018,63	3.756,01	78,92	0,00	4.455,26
Totale generale	400.868,13	69.413,45	58.351,98	73.676,44	232.608,79

RESIDUI PASSIVI	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Spese correnti	42.421,98	14.691,14	14.059,22	48.007,70	234.287,59
Titolo II Spese in conto capitale	275.692,94	76.602,22	87.281,56	39.248,93	32.738,56
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	2.097,00	1.111,86
Totale generale	318.114,92	91.293,36	101.340,78	89.353,63	268.138,01

3.7 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	34,35	39,95	30,56	38,35	31,19

3.8 Patto di stabilità interno

Patto di stabilità	2009	2010	2011	2012	2013
Patto di stabilità interno	NS	NS	NS	NS	S

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

3.8.1 Indicare in quali anni è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità

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

3.8.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità indicare le sanzioni a cui è stato soggetto

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.

3.9 Indebitamento

3.9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Le entrate derivanti da accensione di prestiti di cui al titolo V, categorie 2-4, sono evidenziate nella seguente tabella:

Indebitamento	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	2.271.050,00	1.625.723,00	1.974.370,00	1.911.501,00	1.864.000,00
Popolazione residente	1.380	1.381	1.342	1.319	1.305
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.645,69	1.177,21	1.471,21	1.449,20	1.428,35

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

3.9.2 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 207 tuoei, 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	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	11,05	8,32	10,15	9,93	10,20

3.10 Conto del patrimonio in sintesi

3.10.1 Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	2.669.203,00
Immobilizzazioni materiali	6.554.528,00	Conferimenti	2.561.022,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Debiti	2.611.197,00
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	1.206.861,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	77.502,00		
Ratei e risconti attivi	2.531,00		
Totale	7.841.422,00	Totale	7.841.422,00

3.10.2 Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	3.313.519,00
Immobilizzazioni materiali	7.657.797,00	Conferimenti	3.519.479,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Debiti	1.864.000,00
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	881.365,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	102.162,00		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	8.641.324,00	Totale	8.696.998,00

Conto del Patrimonio 2013 provvisorio

3.11 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

Esecuzione forzata dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	6.696,31

3.12 Spesa per il personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	315.435,00	315.435,00	315.435,00	281.734,00	281.734,00
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	224.240,00	256.091,00	248.244,00	216.199,00	210.134,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	26,46%	26,00%	26,45%	21,81%	24,66%

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale / Abitanti	162,49	185,43	184,98	163,91	161,02

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

3.12.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti/Dipendenti	230,00	230,00	223,00	263,00	229,00

3.12.4 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

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

Tipologia contratto	Importo	Limite di legge
NULLO	0,00	0,00

3.12.6 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	Non sussiste la fattispecie

3.12.7 Fondo risorse decentrate

Nel periodo del mandato	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	24.236,00	24.236,00	24.236,00	22.856,00	22.856,00

3.12.8 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni

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

4 PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

4.1 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Alla Corte dei Conti sono stati regolarmente trasmessi i questionari al Bilancio di Previsione ed al Rendiconto, come previsto dall'articolo 1, commi 166 e seguenti della legge 266/2005: le delibere e le note emesse dalla Corte dei Conti e comunicate al Consiglio Comunale vengono dettagliate nella tabella sottostante:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Deliberazione n. 428/2009/PRSE adottata in data 10/10/2009	Verifica sulla relazione dell'Organo di Revisione Sul Bilancio di Previsione 2009;
Deliberazione n. 78/2010/PRNO adottata in data 27/05/2010	Verifica sulla relazione dell'Organo di Revisione sul Conto del Bilancio 2008;
Deliberazione n. 312/2011/PRSE adottata in data 28/07/2011	Verifica sulla relazione dell'Organo di Revisione sul Conto del Bilancio 2009;
Deliberazione n. 148/2012/PRSP adottata in data 18/06/2012	Verifica sulla relazione dell'Organo di Revisione sul Conto del Bilancio 2010;
Deliberazione n. 479/2013/PRNO adottata in data 21/11/2013	Verifica sulla relazione dell'Organo di Revisione sul Conto del Bilancio 2011; da comunicare al Consiglio Comunale

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Non sussiste la fattispecie	Non sussiste la fattispecie

4.2 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
Non sussiste la fattispecie	Non sussiste la fattispecie

4.3 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
RINEGOZIAZIONE MUTUI CASSA DDPP	226.998,00	138.917,00	88.081,00
INTERNALIZZAZIONE SERVIZI GESTITI CON COOPERATIVE	93.155,00	67.254,00	25.901,00
INDENNITA' DI CARICA AGLI AMMINISTRATORI COMUNALI	23.441,00	9.110,00	14.331,00

5 PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

5.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

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)	Non sussiste la fattispecie

5.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società

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	Non sussiste la fattispecie

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

5.3.1 Risultati delle controllate relativi al primo anno di 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%

5.3.2 Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di 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

5.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)

5.4.1 Primo anno di 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

5.4.2 Ultimo anno di 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

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

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Civitaquana (PE) che secondo quanto sancito dal Decreto del Ministero dell'Interno del 26 aprile 2013, e dalla nota informativa Anci del 18/02/2014 nelle more dell'insediamento del tavolo interistituzionale, copia della presente relazione sarà trasmessa alla Conferenza Stato-città ed autonomie locali ed alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

Civitaquana li, 24 febbraio 2014



Il Sindaco

Dott. Ciarfella Angelo

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.

Civitaquana li, 24 febbraio 2014

L'Organo di revisione economico finanziario

Indice

	Premessa	2
1	PARTE I - DATI GENERALI	3
1.1	Popolazione residente	3
1.2	Organi politici	4
1.3	Struttura organizzativa	4
1.4	Condizione giuridica dell'ente	5
1.5	Condizione finanziaria dell'ente	5
1.6	Situazione di contesto interno/esterno	6
1.7	Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL	6
2	PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	7
2.1	Attività normativa	8
2.2	Attività tributaria	8
2.2.1	ICI/IMU	9
2.2.2	Addizionale IRPEF	9
2.2.3	Prelievi sui rifiuti	10
2.3	Attività amministrativa	10
2.3.1	Sistema ed esiti dei controlli interni	11
2.3.2	Controllo di gestione	11
2.3.3	Valutazione delle performance	12
2.3.4	Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL	13
3	PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	13
3.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	14
3.1.1	Entrate	14
3.1.2	Spese	15
3.1.3	Partite di giro	15
3.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	16
3.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo	16
3.3.1	Gestione di competenza	17
3.3.2	Risultato di amministrazione	17
3.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	18
3.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	18
3.6	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	19
3.7	Rapporto tra competenza e residui	19
3.8	Patto di stabilità interno	20
3.8.1	Indicare in quali anni è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità	20
3.8.2	Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità indicare le sanzioni a cui è stato soggetto	21
3.9	Indebitamento	21
3.9.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	22
3.9.2	Rispetto del limite di indebitamento	22
3.10	Conto del patrimonio in sintesi	23
3.10.1	Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato	23
3.10.2	Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato	24
3.11	Riconoscimento debiti fuori bilancio	24
3.12	Spesa per il personale	25
3.12.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	25
3.12.2	Spesa del personale pro-capite	26
3.12.3	Rapporto abitanti/dipendenti	26
3.12.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	27
3.12.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge	27
3.12.6	Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate	28
3.12.7	Fondo risorse decentrate	28
3.12.8	Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni	29
4	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	30

4.1	Rilievi della Corte dei conti	30
4.2	Rilievi dell'organo di revisione	31
4.3	Azioni intraprese per contenere la spesa	31
5	PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	32
5.1	Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate	32
5.2	Misure di contenimento delle retribuzioni per le società	33
5.3	Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.	34
5.3.1	Risultati delle controllate relativi al primo anno di mandato	34
5.3.2	Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di mandato	35
5.4	Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)	35
5.4.1	Primo anno di mandato	36
5.4.2	Ultimo anno di mandato	36
5.5	Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie	37