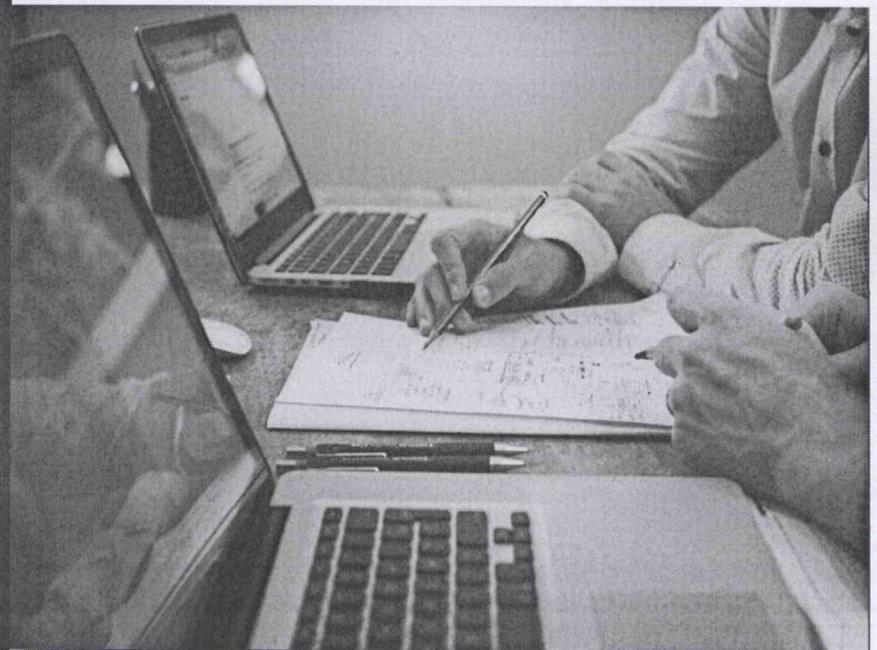


# RELAZIONE DI FINE MANDATO



D.M. 26 aprile 2013

**2019**

Comune di COPERTINO (LE)

## Prenessa

La presente relazione viene redatta 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 ed 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 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.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni. Nei tre giorni successivi, la relazione e la certificazione sono trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La pubblicazione sul sito istituzionale del comune avviene entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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 tuoeI 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.

<b>PARTE I - DATI GENERALI</b>
--------------------------------

**1 Dati generali****1.1 Popolazione residente al 31.12**

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

Popolazione	2014	2015	2016	2017	2018
Residenti al 31.12	24.412	24.267	24.258	24.100	23.909

**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
SCHITO SANDRINA	SINDACO	LISTA CIVICA
ALEMANNI LAURA	VICE SINDACO	LISTA CIVICA ALBA NUOVA
MARTINA MARIO	ASSESSORE	LISTA CIVICA W VIVI CITTA'
MANGIALARDO LAURA	ASSESSORE	ASSESSORE TECNICO
LUPO COSIMO VALTER	ASSESSORE	ASSESSORE TECNICO
POLO GIANNI LUCA	ASSESSORE	ASSESSORE TECNICO
DE LORENZI GIOVANNI	PRESIDENTE CONSIGLIO COMUNALE	LISTA CIVICA W VIVI CITTA'
MARIANO FRANCA LUGIA	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA W VIVI CITTA'
VANGELI MARIA CHIARA	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA W VIVI CITTA'
CAGNAZZO PINO GIOVANNI	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA ALBA NUOVA
NESTOLA SALVATORE	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA ALBA NUOVA
CORDELLA ANNA	CONSIGLIERE COMUNALE	SINISTRA ECOLOGIA E LIBERTA'
CALASSO SALVATORE	CONSIGLIERE COMUNALE	SINISTRA ECOLOGIA E LIBERTA'
CORDELLA GAETANO	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA COPERTINO BENE COMUNE
DE PASCALIS GERARDO	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA COPERTINO BENE COMUNE
STRAFELLA IVANO GIUSEPPE	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA SINISTRA UNITA
INGUSCIO ANNA COSIMA	CONSIGLIERE COMUNALE	PD
NOBILE VINCENZO DOMENICO	CONSIGLIERE COMUNALE	PD
NESTOLA PIERLUIGI	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA LIBERO CITTADINO
VALENTINO MAURO GIUSEPPE	CONSIGLIERE COMUNALE	FORZA ITALIA

DE GORGI VINCENZO	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA FORZA D'URTO
GRECO MARCELLO	CONSIGLIERE COMUNALE	LISTA CIVICA PER PANDO

### 1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Dirigente:	Nome Cognome
Segretario:	LANDOLFO ZANELIA
Numero dirigenti	N. 1
Numero posizioni organizzative	N. 7
Numero totale personale dipendente	N.
Struttura organizzativa dell'ente:	
AREA:	AFFARI GENERALI E FINANZIARI
Settore:	Affari Generali
Settore:	Servizi Finanziari
AREA:	PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO ED OPERE PUBBLICHE
Settore	Lavori Pubblici e Manutenzioni
Settore	Urbanistica e Ambiente
Settore	Attività Produttive
AREA:	SOCIALE E CULTURALE
Settore	Servizi Sociali
Settore	Pubblica Istruzione
Settore	Servizi Demografici
SETTORE	POLIZIA LOCALE ED AMMINISTRATIVA

### 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

### CONTESTO ESTERNO

L'analisi del contesto esterno è utile per evidenziare come le caratteristiche dell'ambiente nel quale l'amministrazione o l'ente opera, con riferimento, ad esempio, a variabili culturali, criminologiche, sociali ed economiche del territorio, possano favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi al proprio interno. A tal fine, sono da considerare sia i fattori legati al territorio di riferimento dell'Ente, sia le relazioni e le possibili influenze esistenti con i portatori e i rappresentanti di interessi esterni.

Comprendere le dinamiche territoriali di riferimento e le principali influenze e pressioni a cui una struttura è sottoposta consente di indirizzare con maggiore efficacia e precisione la strategia di gestione del rischio. Dall'analisi dei dati in possesso del locale Comando dei Carabinieri, è possibile affermare che si è registrata nel corso degli ultimi anni l'emergenza di sodalizi criminali per lo più dediti allo spaccio di droga, al possesso illecito di armi da fuoco ed alle rapine a mano armata. Non risultano atti di intimidazione o tentativi di estorsione verso le persone che svolgono attività amministrativa. Eccellenti sono state le ultime operazioni di polizia condotte dalla locale Tenenza che hanno assicurato alla giustizia dei pericolosi latitanti. In genere si può osservare che il territorio è adeguatamente presidiato dalle forze dell'ordine e di pubblica sicurezza. Non risulta che l'attività criminosa abbia mutato carattere ed oggetto dei propri interessi.

### CONTESTO INTERNO

La struttura organizzativa del Comune di Copertino è ripartita in Aree. Ciascuna Area è organizzata in Settori. Al vertice di ciascuna Area è posto un dirigente, mentre alla guida di ogni settore è designato un dipendente di categoria D, titolare di posizione organizzativa.

Il personale attualmente in servizio è:

- un segretario generale;
- n.1 dirigente che ricopre l'Area Pianificazione ed Opere Pubbliche, mentre l'Area Affari Generali e Finanziari e l'Area Socio-Culturale sono stati affidati ad interim al Segretario Generale con provvedimento del Sindaco).
- n. 64 dipendenti, dei quali i titolari di posizione organizzativa sono n. 6.

Non si sono registrati casi di corruzione o concussione giudicati anche con sola sentenza di primo grado che abbiano interessato dipendenti comunali. Non sono state accertate cause di inconferibilità agli incarichi. Non si sono registrate sentenze e condanne penali di amministratori, dirigenti/responsabili e dipendenti, in particolare quelle attinenti ad attività istituzionali; nè condanne per maturazione di responsabilità civile irrogate all'ente o procedimenti giurisdizionali in corso relativi alla maturazione di responsabilità civile dell'ente. Non si sono registrate condanne per responsabilità contabile mentre è in corso un procedimento per responsabilità contabile a carico di un ex dirigente ed un responsabile di settore per presunta responsabilità inerente attività istituzionali. Nel corso dell'anno precedente non sono state irrogate sanzioni disciplinari nè sanzioni collegate a procedimenti penali. Allo stato non si registrano segnalazioni di illegittimità pervenute da parte di dipendenti, amministratori, cittadini e/o associazioni. Non sono state inoltre evidenziate anomalie significative, con riferimento in modo particolare a denunce di cittadini/associazioni, a segnalazioni dei mass media, a costi eccessivi, a scadente qualità, a contenziosi relativi alle attività svolte, con particolare riferimento a quelli relativi alle aggiudicazioni di appalti etc;. Non sono presenti contenziosi che vedono l'ente come parte in sede civile ed amministrativa. Nonostante l'ente sia organizzato secondo un modello di struttura complessa che prevede tre aree della dirigenza (di cui coperte solo una) e n. 6 posizioni organizzative, purtroppo il

contesto organizzativo interno risente di un forte arretramento della professionalità complessiva rispetto a quella che oggi il mutato assetto normativo ed organizzativo richiede. A fronte della forte contrazione della dotazione organica di fatto, che l'Ente ha subito negli anni a causa delle intervenute cessazioni e dei vincoli normativi alla spesa di personale ed al turnover, non è stato possibile nè in seguito, si è adeguatamente sostituito il personale cessato.

Tale situazione ha praticamente ingenerato un depauperamento delle professionalità interne necessarie per rendere l'Ente adeguato ai nuovi adempimenti che la normativa richiede oltre che alla costruzione di una amministrazione pubblica in linea con un modello di amministrazione semplificata ed accessibile e perciò stesso vicina alle istanze dei cittadini.

E' persistente la faticosità della formazione di una "consapevolezza" che faccia sentire la struttura come protagonista generale del cambiamento che la nuova amministrazione pubblica in genere sta perseguendo da diversi anni con la modernizzazione del rapporto tra cittadini ed amministrazione basato su un rapporto di piena apertura, totale trasparenza ed autocontrollo di legittimità dell'azione amministrativa, di gestione, di qualità dei servizi erogati nonché di conformità di ogni attività alla piano di prevenzione della corruzione.

Appare superfluo quindi sottolineare come in un tale contesto sia di particolare gravosità il carico di lavoro che incombe sui soggetti che oltre ad avere compiti dirigenziali hanno anche il compito di avviare e monitorare compiti ed attività direzionali che spesso come in un circolo vizioso tornano ad essere direttamente espletati dagli stessi.


## 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, così come approvati da apposito decreto del Ministero dell'Interno del 18 febbraio 2013, 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	2 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
adozione	18/04/2014	Regolamento per la ripartizione dei compensi incentivanti ex art.92 d.Lgs. 163/2006 e ss.mm.ii. Approvazione
adozione	18/04/2014	Regolamento per l'erogazione degli incentivi economici per le attività di accertamento i.c.i. relative ad annualità pregresse.
adozione	16/12/2014	Art. 43 del Regolamento IUC Parte TARI. Criteri di concessione contributi a famiglie in situazione di disagio socio economico a copertura totale o parziale Tari per utenze domestiche.;
adozione	19/12/2014	Regolamento per la misurazione e la valutazione della performance organizzativa ed individuale.
modifica	19/03/2014	Modifica ed integrazione del Regolamento Comunale di Polizia Mortuaria adottato con Delibera C.C. n.113 del 21.11.1994.
modifica	19/03/2014	Nuovo Regolamento di Contabilità - modifica artt.23 e 31.
adozione	19/03/2014	Approvazione del Regolamento Comunale per il servizio di Taxi e di Noleggio con Conducente.
adozione	09/09/2014	Regolamento imposta unica comunale.
adozione	09/09/2014	Nomina delle commissioni consiliari permanenti istituite ai sensi dell' art. 10 e 10 bis del regolamento del Consiglio Comunale
modifica	30/09/2014	Regolamento per la disciplina della IUC - parte TARI anno 2014 - Modifiche ed integrazioni.
adozione	27/10/2014	Approvazione del Regolamento relativo all'assimilazione per quantità e qualità dei rifiuti speciali non pericolosi ai rifiuti urbani - ARO 3/LE
adozione	02/12/2014	Regolamento Consiliare per l'uso e la concessione degli impianti sportivi comunali
adozione	02/12/2014	Regolamento Comunale per il compostaggio domestico
adozione	16/10/2015	Centro Ricreativo per Anziani via Ruggeri presso Casa Colonna - Approvazione nuovo regolamento per la gestione.
adozione	31/12/2015	Regolamento per la ripartizione dei compensi incentivanti ex art. 93, commi 7bis-ter-quater d.Lgs. 163/2006 e ss.mm.ii." Approvazione
modifica	31/07/2015	Regolamento dei servizi funerari, necroscopici, cimiteriali e di polizia mortuaria
modifica	25/08/2015	Regolamento dell'Imposta Unica Comunale (IUC) - Parte TARI . Modifiche ed integrazioni
adozione	30/11/2015	Approvazione regolamento della conferenza dei capigruppo e delle commissioni consiliari permanenti e speciali
modifica	30/11/2015	Modifica regolamento generale delle entrate e proroga termine pagamento TOSAP permanente e Imposta Pubblicità annuale

modifica	30/11/2015	Regolamento Comunale per il servizio di Taxi ed autonoleggio con conducente-Modifica ed integrazione
adozione	29/12/2015	Regolamento di aiuto alle fasce deboli per il pagamento di tributi comunali con la forma del baratto amministrativo. Approvazione.
adozione	18/11/2016	Regolamento per il conferimento degli incarichi a tempo determinato dirigenziali, di alta professionalità e di supporto agli organi di governo. Approvazione.
adozione	13/04/2016	Approvazione del "Regolamento per la concessione di spazi pubblici e privati d'uso pubblico con dehors
adozione	13/04/2016	Regolamento per la celebrazione dei matrimoni civili - Approvazione.
modifica	30/04/2016	Regolamento dell'Imposta Unica Comunale (IUC) - Parte TARI: Modifiche e Integrazioni.
adozione	30/04/2016	Regolamento comunale per il compostaggio domestico
adozione	01/02/2017	Approvazione regolamento relativo alla definizione agevolata delle ingiunzioni di pagamento ex Decreto Legge N. 193 del 2016.
adozione	21/03/2017	Approvazione del nuovo regolamento comunale di contabilità in attuazione dell'armonizzazione degli schemi e dei sistemi contabili di cui al d.lgs. n. 118/2011
adozione	21/03/2017	Regolamento per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni
adozione	21/03/2017	Regolamento per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni
modifica	27/01/2014	Regolamento comunale per lo svolgimento di Incarichi esterni al personale dipendente e dirigente - art. 53 D. Lgs. 165/2001 e ss.mm.;
adozione	21/03/2017	Regolamento per l'istituzione del registro del servizio civico volontario comunale
adozione	29/03/2017	Approvazione Regolamento per il Servizio di Refezione Scolastica del Comune di Copertino
adozione	29/03/2017	Approvazione Regolamento Comunale per i Servizi Educativi della Prima Infanzia
modifica	29/03/2017	Regolamento per l'esecuzione di opere comportanti manomissione di suolo pubblico o d'uso pubblico. Modifiche ed integrazioni. Approvazione.
adozione	03/08/2017	Regolamento sulla collaborazione tra cittadini e amministrazione per la cura, la gestione condivisa e la rigenerazione dei beni comuni urbani. Approvazione.
adozione	30/11/2017	Regolamento per la disciplina della videosorveglianza. APPROVAZIONE.
modifica	21/09/2018	Modifica regolamento dei concorsi e delle Assunzioni approvato con Del.G.C. n° 166 del 29/9/2010. Utilizzo di graduatorie vigenti di altri comuni per assunzioni a tempo indeterminato: Approvazione criteri generali
adozione	05/06/2018	Approvazione del "regolamento sala del commiato".
adozione	30/11/2018	Approvazione regolamento comunale sulla istituzione della figura del "garante della persona disabile"
adozione	30/11/2018	Regolamento per la realizzazione di interventi edilizi minori - Approvazione

## 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	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	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	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esenzione	EURO 10.000,00				
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

#### 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	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	156,30	154,61	147,30	148,63	159,77

## 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 nonché del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici, approvati con delibere n. 1 del 21/01/2013 e

successiva n. 13 del 21/03/2017, l'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 e nel pareggio di bilancio,
- a verificare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità degli organismi gestionali esterni,
- a garantire il controllo della qualità dei servizi erogati.

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	2014	2015	2016	2017	2018
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO	30/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	29/12/2017	29/12/2018

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, 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.

Tali aspetti sono ben evidenziati nei valori esposti nella seguente tabella:

Obiettivi di gestione	2014	2015	2016	2017	2018
Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO	77,00	71,00	64,00	30,00	30,00
Numero obiettivi strategici	12,00	16,00	16,00	15,00	15,00
Numero indicatori associati agli obiettivi	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Media obiettivi per ufficio/servizio	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Media indicatori per obiettivo	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00

Con riferimento alle attività di Controllo sulla qualità dei servizi erogati, al fine di porre in essere iniziative volte a garantire il miglioramento della qualità percepita dai cittadini-utenti, anche promuovendo la semplificazione e l'innovazione dei processi di erogazione, sono stati attuati interventi finalizzati:

- alla misurazione della qualità percepita, attraverso lo svolgimento di campagne mirate di customer satisfaction,
- all'adozione di piani interni di miglioramento gestionale, tesi alla semplificazione e dematerializzazione dei processi nonché alla semplificazione amministrativa,
- alla promozione di specifiche campagne di ascolto degli utenti da parte dei responsabili dei singoli uffici.

### 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)	113	102
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	24	24
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	9	9
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	8	10
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	1	4
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	42	67
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	222	104
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	794	953
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	213	177
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	48	50
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	29	73
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	0	0
Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate)	0	0
Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)	0	0

### 5.1.2 Controllo strategico

Non sono stati effettuati controlli strategici a causa delle scarsità di risorse umane con conseguente accorpamento di molteplici funzioni di gestioni in capo al Segretario Generale.

Obiettivo/Programma	Descrizione dei risultati conseguiti

### 5.1.3 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle performance adottato 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 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;
- **redicontazione** dei risultati agli organi di indirizzo politico/amministrativo.

Tali criteri sono stati formalizzati con appositi regolamenti dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009, adottati con delibere di Giunta Comunale n. 173 del 13/12/2013 e modificato ed **inegrato** con delibera n. 16 del 07/02/2019.

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

Le attività di controllo sulle società partecipate e controllate dall'ente, ai sensi dell'art. 147 quater **tuoe**l, sono disciplinate da apposito regolamento adottato con delibera n. 14 del 13/05/210.

Le tipologie di controllo applicate sono:

- **Controllo analogo**: applicato alle società che gestiscono servizi in house providing. Per controllo analogo si intende un'attività di vigilanza e controllo analoga a quella svolta istituzionalmente dall'Ente riguardo all'attività dei propri uffici, in virtù della titolarità dei servizi pubblici locali o delle attività amministrative di competenza e del suo ruolo di garante nei confronti dell'utenza locale.  
Le tipologie di controllo analogo effettuate sono di due tipi: giuridico- contabile e sulla qualità dei servizi erogati.
- **Controllo sulle società a partecipazione maggioritaria**: il controllo viene esercitato sulla base di relazioni e rapporti informativi di carattere amministrativo, gestionale, finanziario-contabile e con verifiche anche presso le sedi delle aziende stesse.

Per le informazioni di dettaglio riferibili agli organismi partecipati dall'ente, si rinvia alla parte V della presente relazione.

<b>PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE</b>
---

**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**

La percentuale di incremento/decremento tra l'ultimo esercizio rispetto al primo non è stata calcolata in quanto non sono stati riportati i dati relativi al 2018. Alla data di predisposizione della presente relazione il Rendiconto 2018 non era stato ancora approvato dal Consiglio Comunale.

Entrate	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	12.590.039,39	12.937.795,84	13.229.947,00	13.250.217,00	0,00	
ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI	1.358.655,19	3.123.244,73	12.243.284,07	11.717.149,21	0,00	
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	59.500,00	502.000,00	3.051.000,00	0,00	0%
<b>TOTALE</b>	<b>13.948.694,58</b>	<b>16.120.540,57</b>	<b>25.975.231,07</b>	<b>28.018.366,21</b>	<b>0,00</b>	

Spese	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
SPESE CORRENTI	11.463.974,46	12.149.699,94	13.166.002,67	13.372.618,32	0,00	
SPESE IN CONTO CAPITALE E DA INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.200.494,32	3.118.025,27	17.921.146,64	17.481.967,54	0,00	
RIMBORSO PRESTITI	1.271.645,29	1.352.515,76	0,00	300.000,00	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>13.936.114,07</b>	<b>16.620.240,97</b>	<b>31.087.149,31</b>	<b>31.154.585,86</b>	<b>0,00</b>	

Partite di giro	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.307.934,19	1.795.675,01	3.710.000,00	3.710.000,00	0,00	

SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.307.934,19	1.795.675,01	3.710.000,00	3.710.000,00	0,00	-100,00%
---	--------------	--------------	--------------	--------------	------	----------

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

L'equilibrio di parte corrente indicato nella colonna 2018 si riferisce al bilancio assestato.

Equilibrio	2014	2015	2016	2017	2018
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
Avanzo applicato alla gestione corrente	0,00	0,00	0,00	82.502,00	95.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	0,00	1.573.817,52	768.904,87	344.680,32	274.462,29
<b>Totale Titoli delle Entrate Correnti</b>	<b>12.590.039,39</b>	<b>12.937.795,84</b>	<b>12.579.394,64</b>	<b>12.786.076,79</b>	<b>14.826.037,00</b>
Recupero Disavanzo di Amministrazione	0,00	29.744,00	29.744,00	29.744,00	29.744,00
Spese Correnti comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	11.463.974,46	12.918.604,81	12.424.117,67	11.850.230,13	14.960.282,29
Rimborsi prestiti	1.271.645,29	1.352.515,76	600.593,21	558.035,40	515.248,00
<b>Differenza di Parte Corrente</b>	<b>-145.580,36</b>	<b>210.748,79</b>	<b>293.844,63</b>	<b>775.249,58</b>	<b>-309.775,00</b>
Entrate di parte Capitale destinate per legge a spese correnti	157.998,45	246.245,51	235.271,89	0,00	325.000,00
Entrate Correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	180.000,00	0,00	15.225,00
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>12.418,09</b>	<b>456.994,30</b>	<b>349.116,52</b>	<b>775.249,58</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	0,00	6.068.457,52	4.582.892,37	2.896.809,33	1.647.507,50
A) Entrate da alienazioni di beni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.358.655,19	3.182.744,73	1.142.883,42	3.954.547,90	8.826.771,11
B) Entrate da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499.000,00
<b>Totale A+B</b>	<b>1.358.655,19</b>	<b>3.182.744,73</b>	<b>1.142.883,42</b>	<b>3.954.547,90</b>	<b>11.325.771,11</b>
Spese in Conto Capitale comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	1.200.494,32	7.700.917,64	5.619.074,41	6.070.825,12	12.663.503,61
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>158.160,87</b>	<b>-4.518.172,91</b>	<b>-4.476.190,99</b>	<b>-2.116.277,22</b>	<b>-1.337.732,50</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	180.000,00	0,00	15.225,00
Entrate di parte capitale destinate per legge a spese correnti	157.998,45	246.245,51	235.271,89	0,00	325.000,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	0,00	0,00	2.288,00	359.008,31	0,00
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	-75.297,86	0,00
<b>Saldo di parte capitale</b>	<b>162,42</b>	<b>1.304.039,10</b>	<b>53.717,49</b>	<b>1.064.242,56</b>	<b>0,00</b>

## 6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	8.492.995,94	10.509.961,35	14.734.371,04	16.392.616,52	0,00
Pagamenti	10.592.660,08	13.883.434,13	13.682.741,11	17.420.062,80	0,00
<b>Differenza</b>	-2.099.664,14	-3.373.472,78	1.051.629,93	-1.027.446,28	0,00
Residui attivi	6.763.632,83	7.406.254,23	14.156.041,12	16.310.486,15	0,00
Residui passivi	4.651.388,18	4.532.481,85	9.698.517,02	10.759.415,62	0,00
<b>Differenza</b>	2.112.244,65	2.873.772,38	4.457.524,10	5.551.070,53	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	0,00	7.642.275,04	5.351.797,24	274.462,29	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	0,00	5.351.797,24	3.241.489,65	1.647.507,50	0,00
<b>Differenza</b>	0,00	2.290.477,80	2.110.307,59	-1.373.045,21	0,00
Avanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	390.509,00	0,00	0,00
Disavanzo applicato alla gestione	0,00	29.744,00	29.744,00	0,00	0,00
<b>Differenza</b>	0,00	-29.744,00	360.765,00	0,00	0,00
<b>Avanzo (+) o disavanzo (-)</b>	12.580,51	1.761.033,40	7.980.226,62	3.150.579,04	0,00

Risultato di amministrazione	2014	2015	2016	2017	2018
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1)	0,00	958.200,88	2.013.966,18	3.105.485,09	0,00
Altri accantonamenti (1)	0,00	0,00	0,00	41.400,00	0,00
Vincolato	250.500,00	474.789,43	521.673,40	644.036,72	0,00
Per spese in c/capitale	31.403,71	0,00	53.717,49	47.629,15	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	84.843,56	24.266,87	38.154,92	174.581,04	0,00
<b>Totale</b>	366.747,27	1.457.257,18	2.627.511,99	4.013.132,00	0,00

(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	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31.12	2.296.449,90	359.847,61	1.411.477,54	384.031,26	0,00
Totale residui attivi finali	0,00	13.670.312,12	14.156.041,12	16.310.486,15	0,00
Totale residui passivi finali	0,00	7.221.105,31	9.698.517,02	10.759.415,62	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	0,00	768.904,87	344.680,32	274.462,29	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale	0,00	4.582.892,37	2.896.809,33	1.647.507,50	0,00
<b>Risultato di amministrazione</b>	2.296.449,90	1.457.257,18	2.627.511,99	4.013.132,00	0,00

Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO	NO	NO
---------------------------------	----	----	----	----	----

## 6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	31.100,00	0,00	0,00	20.000,00	45.000,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	250.000,00	0,00	0,00	62.502,00	50.000,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	0,00	390.509,00	400.009,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>281.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>390.509,00</b>	<b>482.511,00</b>	<b>95.000,00</b>

## 7 Gestione residui

RESIDUATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
primo anno del mandato								
A) Entrate Tributarie	8.386.879,48	4.595.568,47	40.956,99	20.000,19	8.407.836,28	3.812.267,81	5.108.380,89	8.920.648,70
B) Entrate da Contributi e trasferimenti	305.533,86	56.861,67	0,00	0,00	305.533,86	248.672,19	286.354,83	535.027,02
C) Entrate Extratributarie	1.047.551,96	242.207,60	1.866,89	0,00	1.049.418,85	807.211,25	346.614,38	1.153.825,63
<b>Totale Entrate Correnti (A+B+C)</b>	<b>9.739.965,30</b>	<b>4.894.637,74</b>	<b>42.823,88</b>	<b>20.000,19</b>	<b>9.762.788,99</b>	<b>4.868.151,25</b>	<b>5.741.350,10</b>	<b>10.609.501,35</b>
D) Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	8.345.722,16	959.700,17	8.950,76	0,00	8.354.672,92	7.394.972,75	911.766,00	8.306.738,75
E) Entrate da accensione di prestiti	2.824.219,54	214.840,90	0,00	0,00	2.824.219,54	2.609.378,64	0,00	2.609.378,64
F) Entrate da servizi per conto di terzi	554.215,64	100.652,68	0,00	0,00	554.215,64	453.562,96	110.516,73	564.079,69
<b>Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>21.464.122,64</b>	<b>6.169.831,49</b>	<b>51.774,64</b>	<b>20.000,19</b>	<b>21.495.897,09</b>	<b>15.326.065,60</b>	<b>6.763.632,83</b>	<b>22.089.698,43</b>

I dati riportati nel prospetto sotto riportato riguarda l'esercizio 2017, ultimo rendiconto approvato.

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
ultimo anno del mandato								
A) Entrate Tributarie	9.110.322,42	4.533.573,73	25.548,73	0,00	9.135.871,15	4.602.297,42	5.274.479,26	9.876.776,68
B) Entrate da Contributi e trasferimenti e da incremento attività finanziarie	984.969,02	815.443,62	333,17	21.091,08	964.211,11	148.767,49	334.828,13	483.595,62

C) Entrate Extratributarie	1.718.782,71	236.558,05	0,00	886,03	1.717.896,68	1.481.338,63	451.969,17	1.933.307,80
<b>Totale Entrate Correnti (A+B+C)</b>	<b>11.814.074,15</b>	<b>5.585.575,40</b>	<b>25.881,90</b>	<b>21.977,11</b>	<b>11.817.978,94</b>	<b>6.232.403,54</b>	<b>6.061.276,56</b>	<b>12.293.680,10</b>
D) Entrate in conto capitale	1.031.479,15	332.242,80	3.388,50	187.060,92	847.806,73	515.563,93	2.016.625,55	2.532.189,48
E) Entrate da accensione di prestiti	1.107.777,28	35.295,68	0,00	0,00	1.107.777,28	1.072.481,60	311.341,54	1.383.823,14
F) Entrate da servizi per conto di terzi	202.710,54	117.237,29	0,00	0,00	202.710,54	85.473,25	15.319,58	100.792,83
<b>Totale Entrate (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>14.156.041,12</b>	<b>6.070.351,17</b>	<b>29.270,40</b>	<b>209.038,03</b>	<b>13.976.273,49</b>	<b>7.905.922,32</b>	<b>8.404.563,23</b>	<b>16.310.485,55</b>

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
primo anno del mandato								
A) Spese correnti	5.966.358,95	3.042.928,11	0,00	5.214,57	5.961.144,38	2.918.216,27	3.436.506,06	6.354.722,33
B) Spese in conto capitale	16.661.944,05	758.110,85	0,00	0,00	16.661.944,05	15.903.833,20	1.200.494,32	17.104.327,52
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese per servizi per conto di terzi	548.140,18	2.176,77	0,00	0,00	548.140,18	545.963,41	14.387,80	560.351,21
<b>Totale Spese (A+B+C+D)</b>	<b>23.176.443,18</b>	<b>3.803.215,73</b>	<b>0,00</b>	<b>5.214,57</b>	<b>23.171.228,61</b>	<b>19.368.012,88</b>	<b>4.651.388,18</b>	<b>24.019.401,06</b>

I dati riportati nel prospetto sotto riportato riguarda l'esercizio 2017, ultimo rendiconto approvato.

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
ultimo anno del mandato								
A) Spese correnti	6.686.416,21	4.900.511,23	0,00	137.022,64	6.549.393,57	1.648.882,34	4.618.632,84	6.267.515,18
B) Spese in conto capitale	2.129.945,58	950.043,74	0,00	638,57	2.129.307,01	1.179.263,27	2.613.115,29	3.792.378,56
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.297,86	75.297,86
D) Spese per servizi per conto di terzi	882.155,23	488.488,74	0,00	0,00	882.155,23	393.666,49	230.557,53	624.224,02
<b>Totale Spese (A+B+C+D)</b>	<b>9.698.517,02</b>	<b>6.339.043,71</b>	<b>0,00</b>	<b>137.661,21</b>	<b>9.560.855,81</b>	<b>3.221.812,10</b>	<b>7.537.603,52</b>	<b>10.759.415,62</b>

## 7.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

I dati riportati nel prospetto sotto riportato riguarda l'esercizio 2017, ultimo rendiconto approvato.

RESIDUI ATTIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) Entrate Tributarie	2.402.745,22	1.236.055,11	963.497,09	5.274.479,26	0,00
B) Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	35.795,50	69.854,45	43.118,14	334.828,13	0,00
C) Entrate Extratributarie	938.542,22	252.079,41	290.717,00	451.969,17	0,00

<b>Totale A+B+C)</b>	3.377.082,94	1.557.988,97	1.297.332,23	6.061.276,56	0,00
<b>Conto capitale</b>					
D) <b>Entrate</b> da Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	264.691,88	12.315,23	238.556,82	2.016.625,55	0,00
E) <b>Entrate</b> derivanti da Accensione di prestiti	1.048.277,28	24.204,32	0,00	311.341,54	0,00
<b>Totale D+E)</b>	1.312.969,16	36.519,55	238.556,82	2.327.967,09	0,00
F) <b>Entrate</b> da servizi per conto di terzi	76.978,27	4.003,77	4.491,21	15.319,58	0,00
<b>Totale generale (A+B+C+D+E+F)</b>	4.767.030,37	1.598.512,29	1.540.380,26	8.404.563,23	0,00

RESIDUI PASSIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) <b>Spese</b> correnti	565.983,12	468.066,56	614.832,66	4.618.632,84	0,00
B) <b>Spese</b> in conto capitale e da incremento attività finanziarie	429.483,16	41.711,43	708.068,68	2.613.115,29	0,00
C) <b>Spese</b> per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	75.297,86	0,00
D) <b>Spese</b> per servizi per conto terzi	344.504,01	19.403,02	29.739,46	230.557,53	0,00
<b>Totale generale (A+B+C+D)</b>	1.339.970,29	529.181,01	1.352.660,80	7.537.603,52	0,00

## 7.2 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra Residui Attivi delle Entrate Tributarie ed Extratributarie e Totale Accertamenti Entrate Tributarie ed Extratributarie	46,56	48,79	46,24	47,56	0,00

## 8 Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio

Patto di stabilità	2014	2015
Patto di stabilità interno	S	S

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

Pareggio di bilancio	2016	2017	2018
Pareggio di bilancio	S	S	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

L'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, l'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

Il capitale preso a prestito e ancora da rimborsare al 31.12 di ciascuno degli anni del mandato è evidenziato nella seguente tabella e rapportato alla popolazione residente:

Indebitamento	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	6.765.722,90	5.472.707,14	4.872.113,93	4.550.122,21	0,00
Popolazione residente	24.412	24.267	24.258	24.100	23.909
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	277,15	225,52	200,85	188,80	0,00

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 tuel, 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	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	3,08	2,37	1,84	1,62	0,00

### 9.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

### 9.4 Rilevazione flussi

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

**10 Conto del patrimonio in sintesi****10.1 Conto del patrimonio in sintesi****Conto del Patrimonio primo anno**

<b>Attivo</b>	<b>Importo primo anno</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo primo anno</b>
Immobilizzazioni immateriali	417,96	Patrimonio netto	28.615.787,55
Immobilizzazioni materiali	37.383.232,80	Conferimenti	20.884.283,57
Immobilizzazioni finanziarie	729.427,14	Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	12.999.155,11
Crediti	22.089.698,43	Ratei e risconti passivi	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	2.296.449,90		
Ratei e risconti attivi	0,00		
<b>Totale</b>	<b>62.499.226,23</b>	<b>Totale</b>	<b>62.499.226,23</b>

**Conto del Patrimonio ultimo anno**

<b>Attivo</b>	<b>Importo ultimo anno</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo ultimo anno</b>
Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	30.910.497,19
Immobilizzazioni immateriali	1.563,07	Fondi per Rischi ed Oneri	3.105.485,09
Immobilizzazioni materiali	46.125.778,18	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	632.649,23	Debiti	14.988.619,16
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	14.535.664,74
Crediti	16.396.244,40		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
Disponibilità liquide	384.031,26		
Ratei e risconti attivi	0,00		
<b>Totale</b>	<b>63.540.266,14</b>	<b>Totale</b>	<b>63.540.266,18</b>

**10.2 Conto economico in sintesi**

<b>Voci del conto economico</b>	<b>Importo</b>
A) Componenti positivi della gestione	12.604.908,26
B) Componenti negativi della gestione di cui:	13.514.098,26
Quote di ammortamento d'esercizio	867.089,21
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>	-25.604,96
Proventi finanziari	180.928,42
Oneri finanziari	206.533,38
<b>D) Rettifiche di valore attività finanziarie</b>	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	504.301,15
<b>Proventi straordinari</b>	504.301,15
Proventi da permessi di costruire	334.604,51
Proventi da trasferimenti in conto capitale	3.403,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	166.293,64
Plusvalenze patrimoniali	0,00
Altri proventi straordinari	0,00
<b>Oneri straordinari</b>	0,00
Trasferimenti in conto capitale	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Altri oneri straordinari	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	-430.493,81
Imposte	0,00
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E-Imposte)</b>	-430.493,81

**10.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio**

<b>Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato</b>	<b>Importo</b>
Sentenze esecutive	88.552,44
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	10.000,00
<b>Totale</b>	98.552,44

<b>Dati relativi alle esecuzioni forzate dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato</b>	<b>Importo</b>
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

## 11 Spesa per il personale

### 11.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	2.918.588,23	2.918.588,23	2.918.588,23	2.918.588,23	0,00
Importo della spesa di personale calcolati ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	2.592.731,33	2.661.011,03	2.665.704,11	2.617.881,45	0,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	22,62%	21,90%	22,50%	22,62%	0,00%

Note: \* Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

### 11.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale / Abitanti	127,32	133,55	132,10	124,10	0,00

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

### 11.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti/Dipendenti	321,21	323,56	351,57	376,56	0,00

### 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	2014	2015	2016	2017	2018	Limite di legge
TEMPO DETERMINATO	39.520,00	66.613,00	49.835,00	66.337,74	35.884,84	68.000,00
INTERINALE	0,00	0,00	16.256,00	0,00	0,00	0,00

**11.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate**

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

**11.7 Fondo risorse decentrate**

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

Nei periodo del mandato	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	338.516,00	342.595,00	349.185,00	353.538,00	276.367,50

**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

<b>PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO</b>
--

**12 Rilevi 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'ar. 1 L. n. 266/2005:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Deliberazione Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo n. 153/PRSE/2018	Calcolo non corretto della cassa vincolata al 01.01.2015; Superamento del paramento di deficitarietà n. 2; Superamento del paramento di deficitarietà n. 4 Disallineamento di alcune partite crediti/debiti con la società partecipata Copertino Multiservizi

**Attività giurisdizionale** – Nel periodo in esame, l'ente non è stato oggetto di sentenze:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto

**13 Rilevi dell'organo di revisione**

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto

<b>PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI</b>
--

**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

**15 Organismi controllati**

L'art 4 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175) come integrato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, volto a definire il perimetro di operatività delle società a partecipazione pubblica, stabilisce condizioni e limiti per la relativa costituzione/acquisizione/mantenimento di singole partecipazioni da parte di amministrazioni pubbliche. Esso prevede che le amministrazioni pubbliche non possono direttamente o indirettamente costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società.

A tal fine l'art. 24 del Testo Unico impone la revisione straordinaria delle partecipazioni in esecuzione della quale *“le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2. A tal fine, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettua con provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data di entrata in vigore del presente decreto, individuando quelle che devono essere alienate”*.

Nel merito si evidenzia che l'Ente, con l'adozione della ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute avvenuta con atto di Consiglio Comunale n. 59 del 28/09/2017 ha preso la decisione di porre in liquidazione la società Copertino Multiservizi S.p.A. totalmente partecipata da Comune di Copertino.

La revisione ordinaria attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 16/10/2018 ha cristallizzato l'assetto complessivo al 31 dicembre 2017 delle società in cui l'ente detiene partecipazioni dirette e/o indirette.

L'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate ha previsto l'avvio delle procedure di scioglimento e messa in liquidazione dell società Copertino Multiservizi S.p.A.

**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
In ottemperanza al disposto dell'art. 3, c. 5, del D.L. 90/2014, il Comune ha adottato apposito atto di indirizzi di contenimento dei costi del personale delle società partecipate	SI
In attuazione del co. 5 dell'art. 19 del D.Lgs. 175/2016 il Comune ha fissato, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e plurienn., sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società controllate	SI

## 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	SI

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

Esternalizzazione attraverso società:

### Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - 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
	003	008	001				
Società per azioni	003	008	001	3.679.432,00	100,00	516.450,00	195.448,00

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 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
	003	008	001				
Società per azioni	003	008	001	2.539.258,00	100,00	516.450,00	92.120,00

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%

**15.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)****Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - 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%

**Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - 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

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%

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

L'Ente non detiene partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali.


\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di COPERTINO (LE) .

Li, Copertino, 26 marzo 2019

**IL SINDACO**  
Prof.ssa **Sandrina Schito**



Il Sindaco

**CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE**

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

Li, 04/04/2019

L'Organo di revisione economico finanziario

nome, cognome

nome, cognome

nome, cognome

## Indice

	Premessa	2
	PARTE I - DATI GENERALI	4
1	Dati generali	4
1.1	Popolazione residente al 31.12	4
1.2	Organi politici	4
1.3	Struttura organizzativa	5
1.4	Condizione giuridica dell'ente	5
1.5	Condizione finanziaria dell'ente	6
1.6	Situazione di contesto interno/esterno	6
2	Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL	6
	PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	7
3	Attività normativa	7
4	Attività tributaria	9
4.1	Politica tributaria locale.	9
4.1.1	Ici/Imu	9
4.1.2	Addizionale IRPEF	9
4.1.3	Prelievi sui rifiuti	9
5	Attività amministrativa	9
5.1	Sistema ed esiti dei controlli interni	9
5.1.1	Controllo di gestione	11
5.1.2	Controllo strategico	11
5.1.3	Valutazione delle performance	12
5.1.4	Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL	12
	PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	13
6	Situazione economico-finanziaria	13
6.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	13
6.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	14
6.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo	14
6.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	15
6.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	16
7	Gestione residui	16
7.1	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	17
7.2	Rapporto tra competenza e residui	18
8	Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio	18
8.1	Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio	18
8.2	Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio	18
9	Indebitamento	19
9.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	19
9.2	Rispetto del limite di indebitamento	19
9.3	Utilizzo strumenti di finanza derivata	19
9.4	Rilevazione flussi	19
10	Conto del patrimonio in sintesi	20
10.1	Conto del patrimonio in sintesi	20
10.2	Conto economico in sintesi	21
10.3	Riconoscimento debiti fuori bilancio	21
11	Spesa per il personale	22
11.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	22
11.2	Spesa del personale pro-capite	22
11.3	Rapporto abitanti/dipendenti	22
11.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	22
11.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge	23
11.6	Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate	23
11.7	Fondo risorse decentrate	23
11.8	Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni	23

	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	24
12	Rilievi della Corte dei conti	24
13	Rilievi dell'organo di revisione	24
	PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI	25
14	Azioni intraprese per contenere la spesa	25
15	Organismi controllati	25
15.1	Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate	26
15.2	Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate	26
15.3	Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.	27
15.4	Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)	27
15.5	Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie	28

