



COMUNE DI SANT'ORESTE

Città Metropolitana di Roma Capitale

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2016-2021

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

SOMMARIO

| | |
|---|-----------|
| PREMESSA | 3 |
| PARTE I - 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 | 6 |
| 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) | 7 |
| PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO | 8 |
| 1. ATTIVITÀ NORMATIVA | 8 |
| 2. ATTIVITÀ TRIBUTARIA | 11 |
| 2.1 Politica tributaria locale..... | 11 |
| 3. ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA | 13 |
| 3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni..... | 13 |
| PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE | 22 |
| 3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente | 22 |
| 3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato.. Errore. Il segnalibro non è definito. | |
| 3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118)..... | 24 |
| 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*..... | 26 |
| 3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione | 27 |
| 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione | 27 |
| 4. ANALISI ANZIANITÀ DEI RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA | 28 |
| 4.1 Rapporto tra competenza e residui..... | 29 |
| 5. PATTO DI STABILITÀ INTERNO/PAREGGIO DI BILANCIO..... | 30 |
| 5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno | 30 |
| 5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto..... | 30 |
| 6. INDEBITAMENTO | 31 |
| 6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:..... | 31 |
| 6.2 Rispetto del limite di indebitamento:..... | 31 |
| 7. CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI | 32 |
| 7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio | 33 |
| 8. SPESA PER IL PERSONALE | 34 |
| 8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato..... | 34 |
| 8.2 Spesa del personale pro-capite | 34 |
| 8.3 Rapporto abitanti dipendenti..... | 34 |
| 8.4 Rapporti di lavoro flessibile..... | 34 |
| 8.5 Spesa per rapporti di lavoro flessibile | 34 |
| 8.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni..... | 34 |
| 8.7 Fondo risorse decentrate | 35 |
| 8.8 Esternalizzazioni..... | 35 |
| PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO..... | 36 |
| 1. RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI | 36 |
| 2. RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE..... | 36 |
| PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA | 36 |
| 1. AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA..... | 36 |
| PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI..... | 37 |
| 1. ORGANISMI CONTROLLATI | 37 |
| 1.1 Rispetto vincoli di spesa | 37 |
| 1.2 Dinamiche retributive | 37 |
| 1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile. | 38 |
| 1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati | 40 |
| 1.5 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):..... | 41 |

PREMESSA

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

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

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

La relazione di fine mandato e la certificazione devono essere 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 o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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

L'esposizione di molti 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 e anche con la finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle elaborate e che di seguito vengono riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------|------|------|------|------|------|
| Popolazione | 3688 | 3659 | 3676 | 3647 | 3648 |

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Sindaco: Pini Valentina in carica dal 26.6.2016
 Assessore: Zozi Maria Francesca in carica dal 26.06.2016
 Assessore: Cenci Anna in carica dal 26.06.2016
 Assessore: Falchetti Mario in carica dal 26.06.2016
 Assessore: Mambrini Marco in carica dal 26.06.2016

CONSIGLIO COMUNALE

Consigliere: Starna Mario in carica dal 26.06.2016
 Consigliere: Diamanti Andrea in carica dal 26.06.2016
 Consigliere: Tonanzi Marco in carica dal 26.06.2016
 Consigliere: Salvatori Gabriele Maria in carica dal 26.06.2016
 Consigliere: Segoni Mario in carica dal 26.06.2016
 Consigliere: Bordi Maria Cristina in carica dal 26.06.2016
 Consigliere: Capelli Maria Cristina in carica dal 26.06.2016
 Consigliere: Miscia Andrea in carica dal 26.06.2016

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

- **Settore I Economico Finanziario e Tributi**

Comprendente:

- ✓ Bilancio e programmazione finanziaria
- ✓ Entrate e politiche tributarie
- ✓ Economato e provveditorato e Sistemi informatici
- ✓ Controllo di gestione e partecipazioni:

- **Settore II “ Affari Generali, Personale – Demografico- Servizi alla Persona**

Comprendente:

- ✓ Servizi Demografici e Statistica
- ✓ Anagrafe
- ✓ Stato civile e statistica
- ✓ Servizio Elettorale e leva militare
- ✓ Numerazione civica
- ✓ Servizio Risorse Umane
- ✓ Trattamento giuridico ed economico del personale
- ✓ Servizi e assistenza economico-sociale
- ✓ Cultura, Sport Turismo e tempo libero
- ✓ Biblioteca

- **Settore III – Tecnico – Manutentiva ed urbanistica**

Comprendente:

- ✓ Lavori pubblici, appalti e manutenzione patrimonio edilizio
- ✓ Servizi Tecnici e manutenzione
- ✓ Urbanistica e pianificazione territoriale
- ✓ Servizio Sportello unico attività produttive ed edilizia e TPL
Ambiente e Patrimonio
- ✓ Artigianato ed agricoltura, caccia e pesca. Riserva naturale Monte Soratte
- ✓

- **Settore IV - Polizia Municipale e Vigilanza**

Comprendente:

- ✓ Servizio Controllo viabilità e sicurezza stradale
- ✓ Centrale Operativa:
- ✓ Servizio Controllo del territorio e polizia giudiziaria
- ✓ Servizio Controllo attività commerciali - artigianali - polizia amministrativa
- ✓ Servizio Protezione civile
- ✓ Mobilità urbana/extraurbana e Toponomastica

al Segretario comunale vengono assegnate le seguenti attribuzioni ai sensi dell'art. 97, comma 4 lett. d) del Tuel:

- ✓ Servizio Affari generali Ed Organi Istituzionali
- ✓ Albo Pretorio on line - Protocollo Generale ed U.R.P:
- ✓ Relazioni Sindacali;
- ✓ Organizzazione
- ✓ Performance
- ✓ Prevenzione della Corruzione e trasparenza
- ✓ Controlli

Segretario in convenzione

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente: 17

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

Nel corso del mandato l'ente non è risultato commissariato.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Nel corso del mandato l'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario di cui agli artt. 243bis e 244 del tuel. Inoltre non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter, 243 quinques del tuel e del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012 convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore):

Le principali criticità riscontrate nelle situazioni di contesto interno, sono state principalmente quelle legate al personale ed alla attribuzione dei compiti degli uffici. Si riassumono sinteticamente:

- **settore finanziario**

il settore finanziario è risultato fin dall'inizio quello maggiormente strutturato in modo coerente con il servizio che era chiamato a fornire. Accanto al responsabile di P.O., tre unità di personale assicuravano l'esecuzione di un carico di lavoro maggiore rispetto a quello attuale, che ha subito un ridimensionamento ed una conseguente redistribuzione presso gli altri uffici a seguito di riorganizzazione degli stessi, in omaggio al principio di armonizzazione delle competenze attribuite.

A seguito del collocamento in quiescenza di due unità di personale ed al trasferimento interno ad altre mansioni del terzo elemento, attualmente il servizio è svolto dal Responsabile P.O. per la parte finanziaria e da una unità di personale (proveniente da altro ufficio del comune) per la parte relativa ai tributi.

- **Settore socio assistenziale ed alla persona**

L'ufficio "Servizi socio assistenziali ed alla persona" si avvaleva di un responsabile P.O., di una unità di personale a 32 ore settimanali e del messo comunale (nonché autista dello scuolabus) che si occupava, nel tempo restante, della pubblicazione di atti sull'albo pretorio del comune. A seguito del collocamento in quiescenza del responsabile, l'area è stata soppressa ed accorpata all'area Servizi generali ed amministrativi, dove sono confluite le due unità che prestavano servizio nell'ufficio.

- **Affari Generali, Personale – Demografico**

Il settore si occupava esclusivamente di anagrafe, personale e servizio elettorale. A seguito della riorganizzazione degli uffici è stato aggiunto il Settore socio assistenziale ed alla persona, il servizio protocollo ed altre competenze di seguito meglio dettagliate. All'atto della stesura della presente relazione, a seguito di concorso per il reperimento della figura del Responsabile e P.O. (il precedente è stato anch'esso collocato in quiescenza nel 2019, insieme alla figura di area C responsabile dell'Anagrafe), siamo in attesa che il vincitore del concorso per la categoria D firmi il contratto ed assuma servizio.

Il settore conta, attualmente, due unità di personale mentre altre due assunzioni in area C sono previste entro l'anno 2021.

- **Polizia Municipale e Vigilanza**

Per la peculiarità dei compiti attribuiti al settore della Polizia municipale non si è intervenuti, se non per reperire personale allorchè sono stati collocati in quiescenza ben due unità su tre. Il Commissario, comandante della polizia locale e l'altro vigile sono stati affiancati da due unità concesse temporaneamente, ai sensi dell'art. 557 del TUEL, da altrettanti Enti territoriali. Il concorso, bandito lo scorso anno, ha portato all'assunzione di un nuovo vigile dal dicembre 2020. Una unità di personale con contratto "557" ha terminato il proprio servizio, mentre all'altra è stato prorogato fino al 31/12/2021.

- **Settore Tecnico – Manutentiva ed urbanistica**

Il settore più delicato, quello dei Lavori pubblici e dell'Urbanistica, è stato, nel corso di questi cinque anni, quello maggiormente colpito dalla carenza di personale, dalla assenza di un responsabile P.O. che lo guidasse in modo continuativo e da un enorme carico di lavoro pregresso, con tante situazioni estremamente gravi e potenzialmente dannose per l'Ente. Si sono avvicendati ben cinque responsabili a tempo determinato, alcuni dei quali solo per pochi mesi e soltanto l'ultimo è destinatario di un contratto a tempo indeterminato che garantisce, finalmente, la continuità di servizio necessaria per raggiungere risultati in un settore estremamente complesso e variegato. Al settore tecnico sono stati assegnati ulteriori compiti in aggiunta a quelli che aveva in carico precedentemente, in vista di un potenziamento del personale che però, al momento attuale, vede in servizio soltanto il responsabile P.O. ed una unità, essendo stati collocati in quiescenza i due responsabili che precedentemente guidavano l'ufficio, diviso in "Lavori pubblici" ed "Urbanistica". È prevista una assunzione per concorso di un tecnico, cat. C, entro l'anno 2021.

Si rende necessario sottolineare come, attualmente, a causa della suddetta carenza di personale, alcune pratiche vengano svolte con tempi dilatati con conseguente disagio per l'utenza.

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

L'ente nel corso del mandato non è mai risultato in condizioni di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del Tuel.

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

1. Attività normativa

Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

Si descrive l'attività regolamentare svolta nel corso del quinquennio, determinata sia da adeguamento regolamentare a disposizioni normative sopraggiunte, sia da esigenze di regolamentazione di servizi in corso o istituiti:

ELENCO DELIBERE CONSILIARI DI NATURA REGOLAMENTARE IN ORDINE CRONOLOGICO:

| ORGANO | DATA | OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE |
|---------|------------|--|
| C.C. 27 | 25.7.2016 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO SOTTOSERVIZI -SCAVI |
| C.C. 37 | 23.11.2016 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL CONTENZIOSO GIUDIZIALE E STRAGIUDIZIALE NONCHÈ PER LE MODALITÀ DI CONFERIMENTO DEGLI INCARICHI LEGALI |
| C.C. 41 | 2.12.2016 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LE RIPRESE AUDIOVISIVE DEL CONSIGLIO COMUNALE |
| C.C. 4 | 24.03.2017 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO DELLA CONSULTA DELLA CULTURA PER IL RECUPERO, LA TUTELA E LA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI, STORICI E ARTISTICI. |
| C.C. 8 | 24.03.2017 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE DI CONTABILITA' |
| C.C. 24 | 22.05.2017 | REGOLAMENTO COMUNALE DELL'ALBO DELLE ASSOCIAZIONI. APPROVAZIONE |
| C.C. 33 | 25.07.2017 | ISTITUZIONE E APPROVAZIONE REGOLAMENTO DELLA COMMISSIONE COMUNALE DI VIGILANZA LOCALI PUBBLICO SPETTACOLO |
| C.C. 37 | 10.08.2017 | MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE IN MATERIA DI COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE |
| C.C. 38 | 10.08.2017 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO FESTE SAGRE E MANIFESTAZIONI VARIE |
| C.C. 40 | 28.09.2017 | REGOLAMENTO PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO - APPROVAZIONE |
| C.C. 47 | 30.10.2017 | REGOLAMENTO CELEBRAZIONI MATRIMONI. |
| C.C. 48 | 30.10.2017 | REGOLAMENTO FORESTERIA. |
| C.C. 18 | 21.05.2018 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' AGROALIMENTARI |

| | | |
|---------|------------|--|
| | | TRADIZIONALI LOCALI. ISTITUZIONE DELLA DE.CO. (DENOMINAZIONE COMUNALE DI ORIGINE). |
| C.C. 32 | 28.11.2018 | MODIFICA REGOLAMENTO COMUNALE IN MATERIA DI COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE |
| C.C. 9 | 26.3.2019 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA TRASFORMAZIONE DEL DIRITTO DI SUPERFICIE IN DIRITTO DI PIENA PROPRIETÀ ED ELIMINAZIONE VINCOLI DERIVANTI DALLA ORIGINARIA CONVENZIONE P.E.E.P., AI SENSI DELLA LEGGE 23/12/1998 N° 448, ART. 31, COMMI 45 E SEGUENTI |
| C.C. 10 | 26.3.2019 | MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA UNICA COMUNALE IN ATTUAZIONE DELLE DISPOSIZIONI CONTENUTE NELL'ART. 1 COMMA 1091 DELLA LEGGE 30.12.2018 N. 145. |
| C.C. 11 | 26.3.2019 | APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER ISTITUZIONE E LA TENUTA DEL REGISTRO DELLE DISPOSIZIONI ANTICIPATE DI TRATTAMENTO (D.A.T.) PER LA RACCOLTA E LA CONSERVAZIONE DELLE DICHIARAZIONI DEI CITTADINI RESIDENTI IN MERITO AL RISPETTO DELLA LORO VOLONTÀ CIRCA I TRATTAMENTI CLINICO-MEDICI A CUI ESSERE SOTTOPOSTI QUALORA NON PIÙ IN GRADO DI ESPRIMERLA. |
| C.C. 15 | 24.4.2019 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO DEL SERVIZIO DI ASILO NIDO INTERCOMUNALE DENOMINATO 'IL CUBO MAGICO'. |
| C.C. 16 | 24.4.2019 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO CONSIGLIO COMUNALE DEI GIOVANI |
| C.C. 32 | 30.9.2019 | REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA ED UTILIZZO DEGLI IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA |
| C.C. 33 | 30.09.2019 | REGOLAMENTO COMUNALE PER LA POSA A DIMORA DI UN ALBERO DI UN ALBERO PER OGNI NUOVO NATO. |
| C.C. 44 | 12.12.2019 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO DELLA CONSULTA DEL TERZO SETTORE |
| C.C. 45 | 12.12.2019 | APPROVAZIONE MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE PER LO SVOLGIMENTO DI SAGRE E MANIFESTAZIONI CULTURALI |
| C.C. 1 | 28.4.2020 | DISPOSIZIONI PER IL FUNZIONAMENTO DELLA CONSIGLIO IN MODALITÀ A DISTANZA CON COLLEGAMENTO TELEMATICO - RATIFICA DECRETO SINDACALE DEL 21.4.2020 |
| C.C. 16 | 15.6.2020 | APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DI DISCIPLINA DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) |
| C.C. 24 | 20.8.2020 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER IL |

| | | |
|--------|-----------|--|
| | | SERVIZIO BUS-NAVETTA DI COLLEGAMENTO TRA IL CENTRO STORICO DI SANT'ORESTE ED I PARCHEGGI PUBBLICI |
| C.C. 2 | 11.3.2021 | REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E LA DISCIPLINA DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE - LEGGE 160/2019 - DECORRENZA 1 GENNAIO 2021 |
| C.C. 3 | 11.3.2021 | REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEL CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE E DEGLI SPAZI APPARTENENTI AL DEMANIO O AL PATRIMONIO INDISPONIBILE, DESTINATI A MERCATI REALIZZATI ANCHE IN STRUTTURE ATTREZZATE - LEGGE 160/2019 - DECORRENZA 1 GENNAIO 2021 |

ELENCO DELIBERA DI NATURA REGOLAMENTARE DELLA GIUNTA IN MATERIA DI ORGANIZZAZIONE UFFICI E SERVIZI IN ORDINE CRONOLOGICO:

| ORGANO | DATA | OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE |
|---------------|-------------|---|
| G.C. 50 | 18.6.2018 | MODIFICA DGC N. 3/2016. PARZIALE MODIFICA ASSETTO ORGANIZZATIVO DELL'ENTE |
| G.C. 57 | 17.7.2017 | RIORGANIZZAZIONE LOGISTICA DEGLI UFFICI COMUNALI |
| G.C. 37 | 02.04.2019 | INDIVIDUAZIONE CRITERI PER UTILIZZO GRADUATORIE ALTRI ENTI |
| G.C. 43 | 18.4.2019 | OGGETTO: APPROVAZIONE REGOLAMENTO SULLA DISCIPLINA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE |
| G.C. 78 | 30.7.2019 | ATTO DI RIORGANIZZAZIONE UFFICI E SERVIZI |
| G.C. 79 | 30.7.2019 | APPROVAZIONE DEI CRITERI PER LA NOMINA, LA COMPOSIZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DELLE COMMISSIONI DI GARA PER LAVORI, SERVIZI E FORNITURE E PER LA DETERMINAZIONE DEI COMPENSI DEI COMMISSARI |
| G.C. 80 | 30.7.2019 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE - D.LGS. 74/2017 E CCNL 21.5.2018 |
| G.C. 60 | 26.6.2020 | APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLE ASSUNZIONI E DEGLI ALTRI PROCEDIMENTI DI SELEZIONE |

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale

2.1.1 ICI/IMU

Con la Legge di Bilancio 2020 dal 1° gennaio 2020 è stata abrogata la TASI ed è stata istituita la nuova IMU che accorpa in parte la precedente TASI semplificando la gestione dei tributi locali. Sono state riviste le aliquote base che diventano uguali alla somma delle aliquote base IMU e TASI.

| Aliquote ICI/IMU | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota abitazione principale | 4,5 | 4,5 | 4,5 | 4,5 | 6 |
| Detrazione abitazione principale | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Altri immobili | 8,5 | 8,5 | 8,5 | 8,5 | 10 |
| Aree edificabili | 8,5 | 8,5 | 7,6 | 7,6 | 9,1 |

| Aliquote TASI | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota unica | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 0 |
| Fabbricati rurali strumentali | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

2.1.2 Addizionale IRPEF aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

| Aliquote addizionale Irpef | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota massima | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,8 | 0,8 |
| Fascia esenzione | | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Differenziazione aliquote | NO | NO | NO | SÌ | SÌ |

dall'anno 2019 vengono modificate le aliquote differenziate per fascia di esenzione

anno 2019

0 Esenzione per redditi fino a 10000,00

0,6 Applicabile a scaglione di reddito fino a euro 15000,00

0,6 Applicabile a scaglione di reddito da euro 15.000,01 fino a euro 28.000,00

0,6 Applicabile a scaglione di reddito da euro 28.000,01 fino a euro 55.000,00

0,8 Applicabile a scaglione di reddito da euro 55.000,01 fino a euro 75.000,00

0,8 Applicabile a scaglione di reddito oltre euro 75.000,00

anno 2020

| Aliquota | Fascia di applicazione |
|----------|--|
| 0 | Esenzione per redditi imponibili fino a euro 10000,00 |
| 0,4 | Applicabile a scaglione di reddito fino a euro 15.000,00 |
| 0,5 | Applicabile a scaglione di reddito da euro 15.000,01 fino a euro 28.000,00 |
| 0,6 | Applicabile a scaglione di reddito da euro 28.000,01 fino a euro 55.000,00 |
| 0,8 | Applicabile a scaglione di reddito da euro 55.000,01 fino a euro 75.000,00 |
| 0,8 | Applicabile a scaglione di reddito oltre euro 75.000,00 |

2.1.3 Prelievi sui rifiuti *indicare il tasso di copertura e il costo procapite*

| Prelievi sui rifiuti | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Tipologia di prelievo | TARI | TARI | TARI | TARI | TARI |
| Tasso di copertura | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Costo del servizio procapite | 136,23 | 121,09 | 122,92 | 135,97 | 121,46 |

3. Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Con atto di Consiglio Comunale n. 4 in data 29.1.2013 è stato approvato il regolamento comunale sui controlli interni. Tale controllo è articolato in: controllo di regolarità amministrativa e contabile, controllo di gestione, controllo strategico, controllo sulle società partecipate non quotate, controllo sulla qualità dei servizi erogati e controllo sugli equilibri finanziari.

3.1.1 Controllo di gestione

principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori:

Il controllo di gestione ha lo scopo di garantire che le risorse impegnate nel perseguimento degli obiettivi prefissati, secondo i criteri di efficienza ed economicità. La struttura operativa deputata al controllo di gestione è il Nucleo di Valutazione. Di seguito si riportano le principali attività svolte nel corso del mandato:

Area Economico - Finanziaria

L'Area Economico – Finanziaria ricomprende in particolare il settore Ragioneria e Tributi.

Particolarmente significativa è stata l'azione svolta nel Settore Finanziario, che grazie ad un controllo costante e puntuale dei flussi finanziari ha assicurato un continuo equilibrio tra le entrate e spese del bilancio comunale. L'attento controllo di gestione dell'attività finanziaria ha consentito all'ente di non fare mai ricorso all'anticipazione di tesoreria ed ha permesso di chiudere i rendiconti annuali in avanzo di amministrazione.

Notevole è stato l'impegno nel campo delle entrate, anche alla luce dei continui cambiamenti a livello normativo. L'Ufficio Tributi si è attivato per la gestione dell'IMU, TASI e TARES, dando un valido supporto ai contribuenti per il calcolo degli importi da pagare.

L'accertamento dell'IMU e TASI è stato fatto direttamente dal personale del settore senza il ricorso a ditte esterne.

Area Amministrativa

1. Personale:

Relativamente all'organizzazione degli uffici e dei servizi, si evidenziano le attività di riorganizzazione effettuate nel corso del mandato elettivo:

- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 50 del 18.06.2018, sono stati approvati interventi di parziale riordino dell'assetto organizzativo dell'Ente, con approvazione del nuovo Organigramma e del relativo quadro delle competenze specifiche di ciascun settore e servizi, contenuto nel "Funzionigramma", che prevede complessivamente n. 5 SETTORI, quali articolazioni organizzative di massima dimensione, affidate alla responsabilità di 5 Responsabili di Posizione organizzativa:

- ✓ Settore I Economico Finanziario
- ✓ Settore II " Affari Generali, Personale – Demografico"
- ✓ Settore III - Socio assistenziale ed alla persona
- ✓ Settore IV Tecnico
- ✓ Settore V - Polizia Municipale e Vigilanza

Con deliberazione n. 78 del 30.7.2019, a seguito del collocamento in quiescenza di un responsabile, **si è proceduto ad approvare la nuova macro-struttura organizzativa del comune di Sant'Oreste, costituita dai seguenti 4 macro quattro Settori e conseguente soppressione di un macrosettore;**

- Settore I Economico Finanziario e Tributi

Comprendente:

- ✓ Bilancio e programmazione finanziaria
- ✓ Entrate e politiche tributarie
- ✓ Economato e provveditorato e Sistemi informatici
- ✓ Controllo di gestione e partecipazioni:

- Settore II " Affari Generali, Personale – Demografico- Servizi alla Persona"

Comprendente:

- ✓ Servizi Demografici e Statistica
- ✓ Anagrafe
- ✓ Stato civile e statistica
- ✓ Servizio Elettorale e leva militare
- ✓ Numerazione civica
- ✓ Servizio Risorse Umane
- ✓ Trattamento giuridico ed economico del personale
- ✓ Servizi e assistenza economico-sociale
- ✓ Cultura, Sport Turismo e tempo libero
- ✓ Biblioteca

- Settore III – Tecnico – Manutentiva ed urbanistica

Comprendente:

- ✓ Lavori pubblici, appalti e manutenzione patrimonio edilizio
- ✓ Servizi Tecnici e manutenzione
- ✓ Urbanistica e pianificazione territoriale
- ✓ Servizio Sportello unico attività produttive ed edilizia e TPL
Ambiente e Patrimonio
- ✓ Artigianato ed agricoltura, caccia e pesca. Riserva naturale Monte Soratte

Settore IV - Polizia Municipale e Vigilanza

Comprendente:

- ✓ Servizio Controllo viabilità e sicurezza stradale
- ✓ Centrale Operativa:
- ✓ Servizio Controllo del territorio e polizia giudiziaria
- ✓ Servizio Controllo attività commerciali - artigianali - polizia amministrativa
- ✓ Servizio Protezione civile
- ✓ Mobilità urbana/extraurbana e Toponomastica

Assegnando al **Segretario comunale** le seguenti attribuzioni ai sensi dell'art. 97, comma 4 lett. d del

Tuel:

- ✓ Servizio Affari generali Ed Organi Istituzionali
- ✓ Albo Pretorio on line - Protocollo Generale ed U.R.P:
- ✓ Relazioni Sindacali;
- ✓ Organizzazione
- ✓ Performance
- ✓ Prevenzione della Corruzione e trasparenza
- ✓ Controlli

Con la sopracitata deliberazione è stato approvato il nuovo elenco delle funzioni e servizi di competenza dell'Ente (allegato A), che individua le competenze e i servizi di ciascuna area, e le attribuzioni del segretario comunale ex art. 97., comma 4 lett. d) del D. Lgs. n. 267/2000 e che sostituisce le precedenti determinazioni dell'ente in tal senso;

2. Istruzione pubblica

Nell'ambito della scuola si sono gestiti e programmati i servizi e gli interventi destinati a garantire la frequenza di tutti i bambini alla scuola dell'obbligo, facilitando in tal modo l'integrazione dei bambini in età scolastica anche alla vita sociale. Preoccupandosi per i soggetti particolarmente svantaggiati e disagiati, cercando di soddisfare i loro bisogni, coordinando e gestendo gli interventi mirati a favorire tutte le attività che riguardano la scuola e la vita sociale.

In particolare:

- Organizzazione e gestione del trasporto scolastico: l'amministrazione ha garantito il servizio secondo quanto previsto dalla normativa nazionale e regionale vigente in materia di diritto allo studio. Il servizio è stato finalizzato a favorire l'adempimento dell'obbligo scolastico e a facilitare l'accesso e la frequenza degli alunni residenti su tutto il territorio del Comune di Sant'Oreste che frequentano la scuola Primaria e dell'Infanzia. Il servizio è disciplinato dal "Regolamento comunale per il servizio di trasporto scolastico. Nel mese di dicembre, grazie ai contributi statali, è stato affidato il servizio di trasporto scolastico a supporto dello scuolabus, assicurando una maggiore tutela degli alunni in riferimento all'emergenza sanitaria Covid 19
- Sostegno alla programmazione educativa e didattica;
- Contributi scolastici alle famiglie disagiate;
- Libri e materiale didattico fornitura gratuita per la scuola primaria, e semigratuita, grazie ai Fondi Regionali, per la scuola secondaria I e II Grado.

3. Mensa scolastica

Gestore del servizio è la Soc. Vivenda Spa, il cui contratto è stato stipulato con l'Unione dei Comuni Valle del Tevere Soratte, con scadenza 30.06.2021. Mediamente, nell'ultimo quinquennio, il numero di pasti giornalieri somministrati è pari a 140. Il servizio mensa interessa la scuola dell'Infanzia e la Primaria.

4. Sociale

Il Servizio Sociale Professionale, in convenzione con l'Unione dei Comuni Valle del Tevere Soratte, e' prestato da una assistente sociale. Finalità del Servizio Sociale è fornire sostegno a diverse tipologie di utenza.

Durante lo svolgimento del lavoro si sono presi in carico numerosi nuclei familiari, per problematiche inerenti situazioni di disagio socio- economico.

Costante è stato il contatto con le strutture ed i servizi sanitari del territorio al fine di una presa in carico globale degli utenti.

Il servizio di assistenza domiciliare è garantito agli utenti a livello distrettuale, attraverso il Consorzio Intercomunale Valle del Tevere, Ufficio di Piano.

Rispetto alla popolazione anziana, gli utenti sono seguiti a domicilio da personale qualificato per garantire agli stessi la permanenza nelle proprie abitazioni. Il progetto individuale viene stilato e monitorato dall'assistente sociale comunale.

La popolazione minorile viene seguita a scuola, attraverso l'attivazione del servizio comunale AEC. Tale servizio è fornito da operatori qualificati che periodicamente si riuniscono con l'assistente sociale per monitorare gli andamenti del servizio all'interno della scuola.

Diversi sono i minori seguiti attraverso il servizio di educativa domiciliare, dove anche i familiari vengono coinvolti nel percorso, con l'obiettivo di migliorare le competenze relazionali e le singole abilità dei minori. Attualmente il servizio è in attesa di attivazione di diversi progetti da parte dell'ufficio di piano.

Costanti sono gli incarichi di indagine e presa in carico di situazioni in condizioni di fragilità, che giungono al servizio da parte delle autorità giudiziarie. (Tribunale dei minorenni, Procura, Tribunale Ordinario, ecc.)

5. Turismo

Sono state molteplici le iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo, a partire dalle partecipazioni a bandi regionali per finanziare iniziative culturali, di svago, di promozione turistica del territorio e dei suoi prodotti tipici. Nel 2017 è stato approvato un "protocollo di intesa per la promozione e lo sviluppo di un sistema culturale e turistico integrato tra i comuni ricadenti nell'asse Flaminia, Cassia, Tiberina e altri soggetti pubblici e privati attivi sul territorio". Sono state patrocinate e finanziate moltissime iniziative della Proloco (Festa dei vicoli, U tempu dell'ulive, la Sagra del conferzino, la Sagra degli gnocchetti con i fagioli, in occasione della festa patronale). Inoltre, accanto ad alcuni eventi tradizionali, come la Madonna di Maggio, si sono svolti eventi, come quello svoltosi nel 2020 che, spalmato su ben 4 mesi, ha portato numerosi artisti a Sant'Oreste, raccogliendo vasti consensi di pubblico locale e turisti occasionali.

Si sono tenute due edizioni del Festival della letteratura arricchendo di contenuti culturali tanti weekend con la presentazione di libri e incontri divulgativi in biblioteca. Si sono tenute, fino all'inizio della pandemia, stagioni teatrali per adulti e bambini che hanno avuto il merito di promuovere anche il teatro amatoriale locale, oltre che richiamare pubblico dai paesi limitrofi.

Sono stati realizzati video e cartoguide di Sant'Oreste e del Monte Soratte grazie al finanziamento regionale per il progetto "Insieme per Sant'Oreste" della Rete d'impresa.

È stato dato incarico ad una società specializzata nel settore del marketing territoriale di studiare il fenomeno turistico riguardante alcuni aspetti della realtà santorestese per fornire suggerimenti ed eventuali correttivi alle politiche in atto, al fine di far decollare (alla ripresa delle normali attività) un turismo più strutturato ed impegnato rispetto a quello che popola attualmente i nostri weekend, che potremmo chiamare turismo di "prossimità"

| |
|---------------------|
| Area Tecnica |
|---------------------|

- **Lavori pubblici**

gli impegni contabili relativi alle spese per investimento nel periodo 2016-2020, al netto degli investimenti programmati in anni precedenti, hanno registrato i seguenti valori:

Anno 2020 - € 488.395,89

di cui finanziati con risorse di bilancio - € 145.039,23

di cui finanziati con contributi da altri Enti o mediante mutuo - € 343.356,66

Anno 2019 - € 322.430,74

di cui finanziati con risorse di bilancio - € 40.443,08

di cui finanziati con contributi da altri Enti o mediante mutuo - € 281.987,66

Anno 2018 - € 195.325,94

di cui finanziati con risorse di bilancio - € 125.325,94

di cui finanziati con contributi da altri Enti o mediante mutuo - € 70.000,00

Anno 2017 - € 66.243,83

di cui finanziati con risorse di bilancio - € 0,00

di cui finanziati con contributi da altri Enti o mediante mutuo - € 66.243,83

Anno 2016 - € 13.200,00

di cui finanziati con risorse di bilancio - € 13.200,00

di cui finanziati con contributi da altri Enti o mediante mutuo - € 0,00

Le risorse per spese di investimento complessivamente pari ad € 1.085.596,40 sono state impiegate per i seguenti ambiti di intervento:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Edilizia scolastica | € 283.474,56 |
| Interventi sulla rete stradale | € 250.906,58 |
| Valorizzazione Centro Storico | € 184.407,86 |
| Valorizzazione Beni Culturali | € 74.272,00 |
| Valorizzazione Aree Naturali | € 71.733,66 |
| Acquisto mezzi | € 63.200,00 |
| Aree verdi attrezzate | € 41.869,80 |
| Riqualficazione Isola Ecologica | € 39.905,28 |
| Valorizzazione Beni Confiscati | € 38.500,00 |
| Immobili comunali | € 37.326,66 |

- **Gestione del territorio**

l'attività edilizia sul territorio nel periodo 2016-2020 si è caratterizzata per un incremento degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili esistenti ed un decremento degli interventi di nuova edificazione. Questa generale tendenza unita alla semplificazione normativa introdotta nel settore ha determinato quindi una riduzione delle richieste di permesso di costruire ed un significativo aumento dei titoli edilizi cosiddetti minori, quali S.C.I.A. alternativa al permesso di costruire, S.C.I.A., C.I.L.A. e delle comunicazioni di interventi di edilizia libera. La pianificazione urbanistica si è concentrata sul complesso iter amministrativo finalizzato all'approvazione della Variante Generale al P.R.G. adottata nel 2010. E' stata perfezionata la procedura di ottenimento dei pareri connessi alla V.A.S. e nel corso del 2019 anche alla luce delle risultanze della V.A.S. e dell'andamento del mercato immobiliare è stata data la possibilità ai cittadini di presentare osservazioni alla Variante al P.R.G. adottata, fuori dai termini ordinari, per ottenere la retrocessione delle aree fabbricabili ad aree agricole, osservazioni esaminate e controdedotte in Consiglio Comunale nel 2020.

- **Ciclo dei rifiuti**

la gestione dei rifiuti urbani nel periodo 2016-2020 è stata effettuata con modalità di raccolta “Porta a Porta” mediante appalto di servizi a Società esterne.

La percentuale di raccolta differenziata registrata nel periodo 2016-2020, dopo un incremento significativo tra il 2015 ed il 2016, si è attestata su un valore medio del 71% ben oltre l’obiettivo del 65% fissato a livello nazionale nel 2012. I dati disponibili sul Catasto rifiuti dell’ISPRA riportano i seguenti valori:

2015 – 51,63%

2016 – 73,23%

2017 – 72,28%

2018 – 66,48%

2019 – 72,52%

2020 – dato ancora non disponibile.

La produzione complessiva di rifiuti urbani nello stesso periodo, dopo un decremento significativo tra il 2015 ed il 2016 ha mostrato una sostanziale stabilità attestandosi su un valore medio di circa 1.100,00 t/anno

I dati disponibili sul Catasto rifiuti dell’ISPRA riportano i seguenti valori:

2015 – 1.473

2016 – 1.076

2017 – 1.032

2018 – 1.165

2019 – 1.173

2020 – dato ancora non disponibile.

Area di Vigilanza

Al fine di garantire la regolarità della circolazione stradale si è proceduto ad un controllo sistematico dei limiti imposti dalla segnaletica stradale, inoltre per migliorare la sicurezza si è proceduto anche a controlli sistematici per la verifica dei requisiti dei veicoli immessi nella circolazione stradale, quali controllo revisione e copertura assicurativa oltre al controllo del rispetto dei limiti di velocità attraverso idonee attrezzature.

Si è proceduto ad una sistemazione di tutta la segnaletica stradale esistente e al fine di migliorare la circolazione si è proceduto a realizzare tutti gli stalli di sosta in viale del Vignola, Largo Don Mariano de Carolis, Viale Europa.

Si è proceduto ad installare una segnaletica di indicazione nelle località sparse al fine di migliorare la circolazione e meglio identificare i luoghi dove dovevano essere prestati dei servizi.

Al fine di preservare il territorio si è proceduto ad un controllo sistematico dello stesso per reprimere eventuali irregolarità urbanistiche –edilizie .Inoltre per prevenire e reprimere il fenomeno dell'abbandono dei rifiuti sono stati utilizzati particolari sistemi di videosorveglianza (foto trappole) che hanno portato ad ottimi risultati Si è provveduto a curare molto il decoro urbano applicando in modo rigoroso i regolamenti comunali, con particolare riguardo ai cani liberi di girare, all'abbandono di carta ed altro sul suolo pubblico oltre al controllo delle affissioni fuori dagli appositi spazi. Si è segnalato tempestivamente agli uffici competenti eventuali situazioni di degrado.

L'attività commerciale si è svolta nel rispetto delle normative previste con particolare attenzione circa l'utilizzo di suolo pubblico comunale per i pubblici esercizi.

Le manifestazioni si sono svolte nel rispetto delle normative vigenti in applicazione della cosiddetta "circolare Gabrielli" al riguardo della safety e security e dei vari DPCM emanati successivamente per contenere il diffondersi dell'epidemia causata da COVID-19, con rafforzamento del servizio di vigilanza.

Dopo l'inizio della pandemia causata da COVID-19, al fine di contenere la stessa, si è proceduto a sistematici controlli per verificare il rispetto delle normative vigenti sulla mobilità delle persone, sull'utilizzo della dei sistemi protettivi delle vie respiratorie e sulle restrizioni imposte ad attività ed esercizi commerciali.

3.1.2 Controllo strategico

(risultati conseguiti rispetto agli obiettivi definiti, ai sensi dell'art. 147 – ter del Tuel, in fase di prima applicazione, per i comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015)

Il Piano delle performance, che rappresenta in modo schematico e integrato il collegamento tra le linee programmatiche di mandato e gli altri livelli di programmazione ha individuato i programmi strategici, i progetti e gli obiettivi a cui la struttura deve indirizzarsi. A titolo di esempio si riportano i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi definiti di alcuni anni:

Per il 2017 Si rileva che, ai fini della customer satisfaction, non sono stati implementati meccanismi strutturali di analisi dell'impatto delle politiche gestionali sull'utenza, richiamando l'attenzione dell'amministrazione sulla quanto mai urgente implementazione di un sistema di customer satisfaction anche attraverso il sito web dell'ente. Ai fini della Trasparenza, per la pubblicazione delle informazioni e della documentazione sul sito web ufficiale dell'Ente si fa riferimento alle rilevazioni effettuate dall'Organismo di Valutazione sui modelli predisposti dall'ANAC con delibera 141/2018, che non risulta essere perfettamente completa, pertanto si invitano nuovamente i Responsabili delle Strutture a provvedere quanto prima alla pubblicazione degli adempimenti di loro competenza in materia di trasparenza che risultano ancora in sospeso. Si prende atto che il processo di rendicontazione dell'anagrafe delle prestazioni per l'anno 2017 sul sito della Funzione Pubblica PERLAPA è stato concluso.

Per il 2018 gli obiettivi posti ai settori organizzativi dell'ente sono stati conseguiti e si evidenzia come si possa considerare raggiunta la performance complessiva dell'Ente. Si rileva al proposito che l'ente nell'anno 2018 ha rispettato il pareggio di bilancio ed i vincoli in materia di spesa di personale, come certificato dagli organi competenti. In relazione all' Indicatore di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali, nel periodo 01.01.2018 - 31.12.2018, si è registrato un miglioramento dell'indicatore globale passato a 91,36 giorni dai 111,00 giorni registrati nell'anno 2017.

per il 2019, gli obiettivi posti ai settori organizzativi dell'ente sono stati conseguiti e si evidenzia come si possa considerare raggiunta la performance complessiva dell'Ente. Si rileva al proposito che l'ente nell'anno 2019 ha rispettato il pareggio di bilancio ed i vincoli in materia di spesa di personale, come certificato dagli organi competenti. In relazione all' Indicatore di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali, nel periodo 01.01.2019 - 31.12.2019, si è registrato un miglioramento dell'indicatore globale passato a 49,56 giorni dai 91,36 giorni registrati nell'anno 2018.

3.1.3 Valutazione delle performance

(criteri e modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs n. 150/2009)

Per la valutazione delle Performance è in carica il Nucleo di Valutazione che esplica la sua attività con il supporto dei Responsabili dei servizi e del Segretario Comunale.

L'attuale sistema di valutazione delle Performance è stato approvato con deliberazione della G.C. n. 80 del 30.7.2019 "Approvazione regolamento per la valutazione delle performance - d.lgs. 74/2017 e ccnl 21.5.2018", in sostituzione ed adeguamento rispetto alla sopraggiunta normativa della deliberazione n. 81 del 25.09.2014, con la quale è stato approvato il "Sistema di valutazione e performance del Comune di Sant'Oreste, successivamente rettificata con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 39 del 20.7.2015.

Il sistema di valutazione del Comune ha per oggetto la performance di tutto il personale dell'Ente e riassume, in un unico valore, la valutazione espressa rispetto agli elementi considerati per ogni specifico ruolo.

La valutazione individuale prevede due ambiti, composti ciascuno da due macro aree, così individuati:

Performance Organizzativa

- Risultato di Ente, cioè la performance complessiva dell'Ente, misurata attraverso la salute economico-finanziaria, la salute organizzativa e gli impatti, oltre ai risultati degli strumenti di programmazione e controllo, ottenuti risalendo "l'albero della performance" (partendo dai risultati di tutti gli obiettivi gestionali di PEG si definisce il raggiungimento degli obiettivi strategici e operativi di DUP, che a loro volta

concorrono all'attuazione delle linee di mandato dell'amministrazione). Il risultato di ente è espresso in termini percentuali in un unico valore di sintesi.

Performance Individuale

- Risultato individuale: inteso come performance relativa agli indicatori di obiettivi operativi di DUP, di obiettivi gestionali di PEG o di attività strutturali di PEG assegnati al valutato.
- Competenze professionali, individuate tenendo conto delle strategie dell'amministrazione e valutate attraverso l'osservazione dei comportamenti lavorativi nel periodo considerato. Per gli incaricati di PO/AP sono prese in considerazione anche le relative competenze manageriali. Annualmente, oltre alle competenze contenute nel sistema, il dirigente o il responsabile di P.O., può individuare specifiche competenze per il personale di cat. A, B, C e D. Le competenze professionali e manageriali sono aggiornate periodicamente dall'amministrazione tenendo conto dei processi di cambiamento organizzativo. Gli elementi individuati nella scheda di valutazione nella parte relativa alle tre macro aree "Risultati" derivano dai dati del monitoraggio annuale dei documenti di programmazione - elaborati nei report predisposti dall'unità organizzativa competente e validati dal Nucleo di Valutazione - e confluiscono nella scheda informatica di ogni valutato direttamente dal software utilizzato per la misurazione. Nell'ambito del sistema, per quanto riguarda la valutazione della performance del Segretario Generale, degli incaricati di Posizione Organizzativa o Alta Professionalità alle due aree "Risultato di gruppo" e "Risultato individuale" - che corrispondono all'ambito organizzativo di diretta responsabilità -viene attribuito un peso prevalente nella valutazione complessiva.

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

Nel corso del mandato l'Amministrazione ha aderito all'ASMEL consortile, nel prospetto si evidenziano le partecipazioni detenute dal Comune di Sant'Oreste.

| Denominazione società | Tipo di partecipazione (diretta/indiretta) | Attività svolta | % Quota di partecipazioni | Motivazioni della scelta |
|---|--|---------------------------|---------------------------|--|
| ACEA ATO2 spa | indiretta | Servizio idrico integrato | 0,000003 | Gestione del S.I.I. in ambito provinciale |
| ASMEL consortile | indiretta | Centrale di committenza | 0,17 | Si ritiene di dover confermare l'adesione come centrale di committenza |
| Consorzio Intercom/le per i servizi sociali | diretta | Gestione servizi sociali | 3,3 | Si conferma la gestione dei servizi in ambito intercomunale |
| Confservizi Lazio | indiretta | Servizi vari | 0,15 | Si conferma l'adesione per la gestione dei servizi in ambito regionale |

| PARTITE DI GIRO | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| (IN EURO) | | | | | | |
| TITOLO 9 <i>ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i> | 364.330,31 | 347.253,12 | 359.660,59 | 362.980,38 | 389.065,20 | 6,79% |
| TITOLO 7 <i>SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i> | 364.330,31 | 347.253,12 | 359.660,59 | 362.980,38 | 389.065,20 | 6,79% |

3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118)

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

| Equilibrio Economico-Finanziario | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
|--|--|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 787.486,77 | 479.610,68 | 839.315,47 | 875.359,14 | 870.924,12 | |
| A) | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata (+) | 16.257,84 | 8.510,02 | 15.376,01 | 52.232,60 | 67.661,68 | |
| AA) | Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B) | Entrate Titoli 1 - 2 - 3 (+) | 2.459.005,04 | 2.701.655,18 | 2.828.473,03 | 2.635.780,19 | 2.767.054,01 | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| C) | Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D) | Spese Titolo 1 - Spese correnti (-) | 2.632.029,57 | 2.477.421,69 | 2.579.804,77 | 2.505.003,64 | 2.610.191,58 | |
| DD) | Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa) (-) | 8.510,02 | 15.376,01 | 52.232,60 | 67.661,68 | 0,00 | |
| E) | Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.905,28 | |
| F) | Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari (-) | 75.392,90 | 88.437,21 | 91.917,56 | 95.543,81 | 28.362,69 | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | -240.669,61 | 128.930,29 | 119.894,11 | 19.803,66 | 156.256,14 | |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | | | |
| H) | Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (+) | 0,00 | 0,00 | 52.566,03 | 57.810,24 | 59.231,45 | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| I) | Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| L) | Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| M) | Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) | | O = G+H+I-L+M | -240.669,61 | 128.930,29 | 172.460,14 | 77.613,90 | 215.487,59 |

| Equilibrio Economico-Finanziario | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 25.810,00 | 0,00 | 110.343,21 | 15.000,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 226.422,02 | 167.280,14 | 89.999,00 | 90.633,94 | 147.987,66 |
| R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6 | (+) | 663.200,45 | 125.647,70 | 293.972,80 | 321.753,17 | 567.054,08 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 501.006,69 | 68.243,83 | 397.770,15 | 265.077,02 | 672.721,25 |
| UU) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 167.280,14 | 89.999,00 | 90.633,94 | 147.987,66 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 554,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.905,28 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | 247.145,64 | 134.131,01 | 5.910,92 | 14.322,43 | 82.225,77 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | 6.476,03 | 263.061,30 | 178.371,06 | 91.936,33 | 297.713,36 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | - | 128.930,29 | 172.460,14 | 77.613,90 | 215.487,59 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 240.669,61 | 0,00 | 52.566,03 | 57.810,24 | 59.231,45 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | - | 128.930,29 | 119.894,11 | 19.803,66 | 156.256,14 |

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*

Anno: 2016

| | | |
|--|-----|--------------|
| Riscossioni | (+) | 2.501.188,56 |
| Pagamenti | (-) | 2.430.929,61 |
| Differenza | | 70.258,95 |
| Residui attivi | (+) | 985.347,24 |
| FPV iscritto in entrata | (+) | 242.679,86 |
| Residui passivi | (-) | 1.141.829,86 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 8.510,02 |
| FPV iscritto in spesa parte conto capitale | (-) | 167.280,14 |
| Differenza | | -89.592,92 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | -19.333,97 |

Anno: 2017

| | | |
|--|-----|--------------|
| Riscossioni | (+) | 2.629.229,75 |
| Pagamenti | (-) | 2.379.334,86 |
| Differenza | | 249.894,89 |
| Residui attivi | (+) | 545.326,25 |
| FPV iscritto in entrata | (+) | 175.790,16 |
| Residui passivi | (-) | 602.574,99 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 15.376,01 |
| FPV iscritto in spesa parte conto capitale | (-) | 89.999,00 |
| Differenza | | 13.166,41 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | 263.061,30 |

Anno: 2018

| | | |
|--|-----|--------------|
| Riscossioni | (+) | 2.642.231,53 |
| Pagamenti | (-) | 2.500.553,76 |
| Differenza | | 141.677,77 |
| Residui attivi | (+) | 839.874,89 |
| FPV iscritto in entrata | (+) | 105.375,01 |
| Residui passivi | (-) | 928.599,31 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 52.232,60 |
| FPV iscritto in spesa parte conto capitale | (-) | 90.633,94 |
| Differenza | | -126.215,95 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | 15.461,82 |

Anno: 2019

| | | |
|--|-----|--------------|
| Riscossioni | (+) | 2.574.089,60 |
| Pagamenti | (-) | 2.363.858,73 |
| Differenza | | 210.230,87 |
| Residui attivi | (+) | 746.424,14 |
| FPV iscritto in entrata | (+) | 142.866,54 |
| Residui passivi | (-) | 864.746,12 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 67.661,68 |
| FPV iscritto in spesa parte conto capitale | (-) | 147.987,66 |
| Differenza | | -191.104,78 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | 19.126,09 |

Anno: 2020

| | | |
|--|-----|--------------|
| Riscossioni | (+) | 2.924.347,91 |
| Pagamenti | (-) | 2.271.415,97 |
| Differenza | | 652.931,94 |
| Residui attivi | (+) | 798.825,38 |
| FPV iscritto in entrata | (+) | 215.649,34 |
| Residui passivi | (-) | 1.428.924,75 |
| FPV iscritto in spesa parte corrente | (-) | 0,00 |
| FPV iscritto in spesa parte conto capitale | (-) | 0,00 |
| Differenza | | -414.450,03 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | | 238.481,91 |

*Ripetere per ogni anno del mandato

| Risultato di amministrazione di cui: | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Vincolato | 277.096,42 | 263.865,48 | 271.123,93 | 340.657,77 | 217.979,55 |
| Per spese in conto capitale | -21.337,40 | 45.693,80 | -196.349,85 | -96.221,38 | 13.957,80 |
| Per fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Non vincolato | -442.373,13 | -46.497,98 | -59.312,26 | -225.310,30 | 6.544,56 |
| Totale | -186.614,11 | 263.061,30 | 15.461,82 | 19.126,09 | 238.481,91 |

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

| Descrizione | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Fondo cassa al 31 dicembre | 479.610,68 | 839.315,47 | 875.359,14 | 870.924,12 | 1.448.371,65 |
| Totale residui finali attivi | 2.247.853,81 | 1.764.360,36 | 1.749.256,50 | 2.001.549,16 | 2.178.182,08 |
| Totale residui finali passivi | 1.978.985,47 | 1.608.967,96 | 1.650.479,08 | 1.815.219,08 | 2.546.466,96 |
| FPV di parte corrente SPESA | 8.510,02 | 15.376,01 | 52.232,60 | 67.661,68 | 0,00 |
| FPV di parte capitale SPESA | 167.280,14 | 89.999,00 | 90.633,94 | 147.987,66 | 0,00 |
| Risultato di amministrazione | 572.688,86 | 889.332,86 | 831.270,02 | 841.604,86 | 1.080.086,77 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | SÌ/NO | SÌ/NO | SÌ/NO | SÌ/NO | SÌ/NO |

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | | | | | |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | | | 52.566,03 | | 4.231,45 |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | | | | | |
| Spese correnti non ripetitive | | | 59.000,00 | 57.810,24 | 55.000,00 |
| Spese correnti in sede di assestamento | | | | | |
| Spese di investimento | | | 51.343,21 | 15.000,00 | |
| Estinzione anticipata di prestiti | | | | | |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 162.909,24 | 72.810,24 | 59.231,45 |

4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12.2019 | 2016 e precedenti | 2017 | 2018 | 2019 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| CORRENTI | | | | | |
| TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 124,91 | 34.773,08 | 42.325,00 | 142.466,94 | 219.689,93 |
| TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI | 142.391,17 | 65.941,88 | 167.734,57 | 146.211,17 | 522.278,79 |
| TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0,00 | 531,60 | 44.834,93 | 201.618,13 | 246.984,66 |
| Totale | 142.516,08 | 101.246,56 | 254.894,50 | 490.296,24 | 988.953,38 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 501.822,57 | 0,00 | 77.128,80 | 205.191,36 | 784.142,73 |
| TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI | 894,02 | 0,00 | 143.404,96 | 50.000,00 | 194.298,98 |
| Totale | 501.822,57 | 0,00 | 77.128,80 | 205.191,36 | 978.441,71 |
| TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO | 33.217,53 | 0,00 | 0,00 | 936,54 | 34.154,07 |
| TOTALE GENERALE | 677.556,18 | 101.246,56 | 332.023,30 | 696.424,14 | 2.001.549,16 |

| Residui passivi al 31.12.2019 | 2016 e precedenti | 2017 | 2018 | 2019 | Totale residui da ultimo rendiconto approvato |
|---|----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--|
| TITOLO 1 SPESE CORRENTI | 283.742,33 | 8.881,54 | 111.257,67 | 639.502,39 | 1.043.383,93 |
| TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE | 239.558,66 | 0,00 | 307.032,76 | 189.354,78 | 735.946,20 |
| TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 5 CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.888,95 | 35.888,95 |
| TOTALE GENERALE | 523.300,99 | 8.881,54 | 418.290,43 | 864.746,12 | 1.815.219,08 |

4.1 Rapporto tra competenza e residui

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 18,81% | 14,84% | 16,26% | 15,72% | 18,28% |

5. Patto di Stabilità interno/Pareggio di bilancio

Indicare la posizione dell'ente l'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

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

5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno
L'ente ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica.

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

Non sussiste la fattispecie

6. Indebitamento

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Residuo debito finale | 1.329.363,89 | 1.282.420,92 | 1.047.098,40 | 1.144.959,25 | 1.464.959,25 |
| Popolazione residente | 3688 | 3659 | 3676 | 3647 | 3648 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 360,46 | 350,48 | 284,85 | 313,95 | 401,58 |

6.2 Rispetto del limite di indebitamento: indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del T.U.O.E.L.

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) | 1,44% | 1,34% | 1,58% | 1,30% | 1,09% |

7. Conto del patrimonio in sintesi

Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del T.UOEL

Anno 2015

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|----------------------|--|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 10.000,00 | Patrimonio netto | 11.943.843,17 |
| Immobilizzazioni materiali | 22.348.957,45 | <u>REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011</u> | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 20.159,56 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 4.035.789,00 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 787.486,77 | Debiti | 3.059.508,54 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| totale | 27.202.392,78 | totale | 27.202.392,78 |

Anno 2019

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|----------------------|---|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 12.512,26 | Patrimonio netto | 13.457.793,95 |
| Immobilizzazioni materiali | 23.035.997,85 | <u>REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011</u> | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 22.813,56 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 1.875.139,74 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 870.924,12 | Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti | 9.378.371,62 |
| Ratei e risconti attivi | 50.000,00 | | |
| Totale | 25.867.387,53 | Totale | 25.867.387,53 |

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

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio**Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo**

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

Anno 2017

| DESCRIZIONE | IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO |
|---|--|
| Sentenze esecutive Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni Ricapitalizzazione Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità Acquisizione di beni e servizi | 53.934,00 |
| Totale | 53.934,00 |

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------------------------|---------|
| Procedimenti di esecuzione forzata | |

Anno 2018

| DESCRIZIONE | IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO |
|---|--|
| Sentenze esecutive Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni Ricapitalizzazione Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità Acquisizione di beni e servizi | 98.348,08 |
| Totale | 98.348,08 |

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------------------------|---------|
| Procedimenti di esecuzione forzata | |

Anno 2020

| DESCRIZIONE | IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO |
|---|--|
| Sentenze esecutive Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni Ricapitalizzazione Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità Acquisizione di beni e servizi | 4.231,45 |
| Totale | 4.231,45 |

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------------------------|---------|
| Procedimenti di esecuzione forzata | |

8. Spesa per il personale

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* (media spesa di personale 2011/2013) | 866.152,63 | 866.152,63 | 866.152,63 | 866.152,63 | 866.152,63 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 841.726,00 | 841.726,00 | 818.824,00 | 783.113,00 | 741.935,00 |
| Rispetto del limite | si | si | si | si | si |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 36,12% | 37,81% | 35,76% | 34,29% | 33,14% |

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2 Spesa del personale pro-capit

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <u>Spesa personale*</u> Abitanti | 257,79 | 255,98 | 250,94 | 235,49 | 237,16 |

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

8.3 Rapporto abitanti dipendenti

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <u>Abitanti</u> Dipendenti | 160,35 | 159,09 | 167,09 | 202,61 | 214,59 |

8.4 Rapporti di lavoro flessibile

Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

L'ente ha sempre rispettato i limiti di spesa per i rapporti di lavoro flessibile

8.5 Spesa per rapporti di lavoro flessibile

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

8.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni

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

Non sussiste la fattispecie

8.7 Fondo risorse decentrate

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

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Fondo risorse decentrate | 79.929,00 | 70.107,00 | 69.552,00 | 71.526,00 | 76.288,46 |

8.8 Esternalizzazioni

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

Negativo

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

Nel corso del mandato l'Ente non ha avuto rilievi dalla Corte dei Conti.

- Attività giurisdizionale: *indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto.*

2. Rilievi dell'Organo di revisione

L'Organo di Revisione non ha fatto rilievi di gravi irregolarità contabili.

PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

1. Azioni intraprese per contenere la spesa

Descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato

Nel quinquennio si è provveduto a tagliare alcune voci di bilancio, ovvero a determinare alcuni risparmi per l'Ente, a titolo di esempio:

- la rescissione del contratto con il gestore Wind per la gestione dei cellulari aziendali, per un risparmio di circa € 3.000 annui;
- la rescissione dei contratti di manutenzione software e affitto fotocopiatrici per un risparmio di circa € 5.000 annui;
- una ottimizzazione dell'impianto di illuminazione pubblica attraverso la sostituzione di corpi illuminanti tradizionali con led, per un risparmio annuo di circa € 20.000 annui;
- a seguito del collocamento in quiescenza di un responsabile, si è proceduto ad approvare una nuova macro-struttura organizzativa del comune di Sant'Oreste, con la soppressione di un macrosettore con conseguente risparmio di circa € 35.000.
- rescissione del precedente contratto per la fornitura dell'ADSL e nuovo contratto con Tiberbanda, a zero costi, per un risparmio di € 4.000.

PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI (FATTISPECIE NON SUSSISTENTE)

1. Organismi controllati

Descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012

1.1 Rispetto vincoli di spesa

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

SI NO

1.2 Dinamiche retributive

Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente?

SI NO

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

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

l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali 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%.

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

(come da certificato preventivo-quadro 6 quater)

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|---|---------------------------|-------------|---|---|---|---|---|
| BILANCIO ANNO | | 2015 | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5)(7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;
l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e le società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.
Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazioen fino al 0.49%

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

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)**BILANCIO ANNO 2019**

| Forma giuridica Tipologia di azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore di produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5)(7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
|--|---------------------------|---|---|--|---|---|---|
| | A | B | C | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

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

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

l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e le società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.

Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazioni fino al 0.49%

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

| Denominazione | Oggetto | Estremi provvedimento cessione | Stato attuale procedura |
|---------------|---------|-----------------------------------|-------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Tale è la relazione di fine mandato del comune di SANT'ORESTE che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

Li 6.4.2021



Valentina Pini
IL SINDACO

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

Li 09/04/2021

Dott. Andrea Di Principe

L'organo di revisione economico finanziario ¹

¹ Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione. Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre i componenti.