



# Comune di Filacciano

Via Oreste Leonardi, 5 - Filacciano (Roma) cap 00060  
Tel. 0765 332113 Fax: 0765 332715 E-mail: [segretario@comune.filacciano.rm.it](mailto:segretario@comune.filacciano.rm.it)  
Cod. Fisc. 05789630588 Part. IVA 01446351007

PROT. N. 1022  
DEL 11 APR. 2016  
CORTE DEI CONTI  
SEZ. CONTROLLO  
VIA MONZAMBANO, 10  
00185 - ROMA

Fec: [latio.controllo@corteconticert.it](mailto:latio.controllo@corteconticert.it)

**OGGETTO: relazione di fine mandato 2011/2016**

Con la presente, si trasmette la relazione di fine di mandato sottoscritta dallo scrivente Sindaco in data 24.03.2016 con allegata certificazione del revisore dei conti dell'Ente.

IL SINDACO  
GIUSEPPE GEMMA



# **Comune di Filacciano**

(Città Metropolitana di Roma Capitale)

## **RELAZIONE**

**DI FINE MANDATO QUINQUENNIO 2011/2016**

**forma semplificata**

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



## **Premessa**

La presente relazione viene redatta dai comuni 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;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa ;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico degli 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 da 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 seguente della legge n. 266 del 2005. Pertanto i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per tutti i comuni.

## **PARTE I – DATI GENERALI**

### **1.1 Popolazione residente al 31-12-2010: 526**

### **1.2 Popolazione residente al 31.12.2015: 476**

### **1.3 Organi politici**

GIUNTA: Sindaco: Gemma Giuseppe

Assessori: Pizzuti Damiano - Santi Letizia - Malpicci Pietro (Assessore Vicesindaco fino al 15.02.2014) Silverio De Bonis (Assessore Vicesindaco esterno dal 22.02.2014)

## CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: Gabrielli Riccardo

Consiglieri: Gemma Giuseppe - Malpicci Daniele - Settepani Giuliano - Pizzuti Damiano - Santi Latizia - Biancini Roberta - Falpo Giovanni - Passeri Guido - Malpicci Fabiola

### 1.3 Struttura organizzativa

**Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente ( settori, servizi, uffici, ecc.)**

Direttore:assente

Segretario Comunale:

- dott.ssa Cecilia da Conturbia Rota: fino al 2 maggio 2012;
- dott. Ssa Teresa De Rosa fino: a 31 gennaio 2013;
- dott.ssa Cristina Caruso:con decorrenza dal 19 aprile 2013 a tutt'oggi.  
Segreteria Convenzionata con i Comuni di Vejano (VT) e Filacciano– percentuale della convenzione a carico del Comune di Filacciano 40% ( 15 ore settimanali).

Numero dirigenti:0

Numero posizioni organizzative:3

Numero totale personale dipendente: n. 5(vedere conto annuale del personale)

1.4 Condizioni giuridica dell'Ente:ente non commissariato

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: ente non in dissesto finanziario.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:ente con personale in misura ridotta causa le esigue risorse finanziarie a seguito dei tagli dei trasferimenti statali e dei limiti legislativi di contenimento della spesa del personale.

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

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

### 1. Attività Normativa:

- Approvazione Regolamento per l'utilizzo delle sale pubbliche (delibere G.C. n. 56/2011 e 3/2015);
- Approvazione Regolamento per l'ordinamento generale degli uffici e dei servizi (delibera G.C. n. 52/2011);
- Approvazione Regolamento sui controlli interni ( delibera C.C. 35/2013);
- Approvazione Regolamento sull'accesso ai documenti amministrativi (delibera C.C. 20/2013);
- Approvazione Sistema di misurazione e valutazione della performance (delibera G.C. 56/2013);
- Approvazione Regolamento Contabilità (delibera C.C. n. 20/2012);

- Approvazione Regolamento sul funzionamento dello Sportello Unico dell'Edilizia – S.U.E (delibera di G.C. n. 53/2013);
- Approvazione Regolamento concernente i criteri e le procedure per il passaggio diretto del personale tra amministrazioni pubbliche diverse (delibera di G.C. n. 14/2014);
- Approvazione Regolamento per la disciplina della IUC (Imposta Unica Comunale – delibera C.C. n. 14/2014);
- Approvazione Regolamento di polizia mortuaria e per le concessioni di aree e loculi cimiteriali (delibera di C.C. n. 5/2014);
- Approvazione codice di comportamento;
- Approvazione piano triennale per la prevenzione della corruzione 2014/2016;
- Approvazione aggiornamento piano triennale per la prevenzione della corruzione 2015/2017;
- Approvazione regolamento comunale per la disciplina delle sagre, feste e concessione del patrocinio e del contributo (delibera C.C. n. 11/2015);
- Approvazione piano triennale per la prevenzione della corruzione 2016/2018;

## 2. Attività tributaria.

### 2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1 ICI /IMU: Indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per IMU)

Aliquote ICI /IMU	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota abitazione principale	0,5	0,5	0,5	3,5	3,5
Detrazione abitazione principale	103,29	200	200	200	200
Altriimmobili	0,5	0,8	0,8	0,106	0,106
Fabbricati rurali strumentali (solo IMU)	Esenti	Esenti	Esenti	0,76	0,76

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

ALIQUOTE addizionale Irpef	2010	2011	2012	2013	2014
Aliquota massima	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Fascia esenzione					

Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO
---------------------------	----	----	----	----	----

### 2.1.3 Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura ed il costo pro-capite

Preievi sui rifiuti	2011	2012	2013	2014	2015
Tipologia di preievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARI	TARI
Tasso di copertura	99%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio pro-capite	175,82021	179,88328	178,34025	171,32193	175,02312

## 3. Attività amministrativa.

### 3.1 Sistema ed esiti controlli interni: controllo affidato al segretario comunale

Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, costituisce strumento di supporto nella prevenzione del fenomeno della corruzione, le modalità sono disciplinate nel Piano Anticorruzione, di cui alla legge n. 190/2012.

Il Segretario comunale organizza e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa, con cadenza semestrale, con tecniche di campionamento, verifica la regolarità amministrativa delle determinazioni che comportano impegno di spesa, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

Il controllo di regolarità amministrativa ha come oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità e della corrispondenza dell'atto all'attività istruttoria compiuta.

#### 3.1.1 Controllo di gestione: Obiettivi indicati degli anni 2011/2016

- Personale: razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici con rideterminazione delle P.O da cat. D a cat. C:

Rilevati i vincoli stringenti imposti agli Enti Locali in materia di assunzioni di personale (sia a tempo indeterminato che con contratti di lavoro flessibili) sono stati attuati, durante tutto il periodo del mandato, processi di macro e micro organizzazione all'interno delle aree del Comune, con conseguente redistribuzione del personale in servizio o modifica delle attività svolte. La Programmazione del personale ha costituito pertanto l'elemento di sintesi delle politiche del personale;

- introduzione dei sistemi meccanizzati di rilevazione della presenza del personale;

- azzeramento delle ferie pregresse e delle ore di recupero da parte del personale;

- Segreteria / Affari Generali /Organi Istituzionali: Durante questo mandato amministrativo sono stati sviluppati o per l'accorpamento di precedenti funzioni o l'implementazione di nuove attività degli organi istituzionali:
  - Amministrazione trasparente. Con il Dlgs. 33/2013 è stato introdotto l'obbligo di pubblicare inserire sul sito del Comune in "Amministrazione trasparente" i dati riguardanti gli amministratori dell'Ente. Per consentire la raccolta dei dati sono stati predisposti modelli di comunicazione per gli amministratori e modulistica specifica. Nella messa a punto di questo adempimento si è riscontrata, come criticità, la difficoltà di ottenere per tempo le necessarie informazioni richieste dalla legge;
  - Nucleo di Valutazione: istituzione e nomina del Nucleo di Valutazione;
  - Gestione del contenzioso legale: L'Ente non è dotato di ufficio legale e le attività legate alla gestione del contenzioso e all'attività contrattuale dell'ente sono ora svolte dalla Segreteria la quale, tra l'altro, predispone gli atti deliberativi di incarico ai legali: sono stati gestiti tra l'altro :
    - contenzioso relativo alla precedente gestione del ristorante – albergo di Via O.Leonardi;
    - contenzioso relativo ai lavori di sopraelevazione dell'edificio comunale;
    - contenzioso instauratosi a seguito di illecito per danno ambientale;
    - Attività contrattuale: la segreteria gestisce gli adempimenti connessi e consequenziali dell'attività contrattuale (es. registrazione dei contratti all'Agenzia delle Entrate e trascrizione atti presso Agenzia del Territorio).
- Lavori pubblici: 2012 : lavori di sistemazione edificio scolastico – DGR 177/2011;
  - 2014/2015: recupero e risanamento delle abitazioni dei centri storici minori – comune di Filacciano;
  - 2015 : installazione pensilina fermata Cotral – Via O. Leonardi;
- Gestione del territorio:
  - atto di cessione di area di proprietà comunale da adibirsi a sede autostradale a Autostrade per l'italia spa: incameramento indennità di esproprio
  - concessione terreno denominato "Quarto Moraccio" e terreno in loc. Polverino di Mezzo;
  - accatastamento campo sportivo comunale con relativa strada;
  - frazionamento di n. 2 particelle terreni del cimitero comunale;
  - stipulazione atti di concessione bonaria per acquisizione terreni cimitero comunale;

- trascrizione sentenza Commissario usi Civici per passaggio titolo di proprietà del bosco ceduo in loc. "le piazzette";
- vendita mediante asta pubblica del materiale legnoso ritraibile dal taglio del bosco ceduo insistente all'interno delle particelle catastali 51,77,80,93,94,224,226. al fgl 4 del n.c.t. in loc. "le piazzette";
- adeguamento canoni di locazione alloggi ERP;
- procedura ad evidenza pubblica per locazione ristorante – albergo Via O. Leonradi;
- Istruzione pubblica: il servizio di refezione scolastica è stato erogato in forma associata dall'Unione dei comuni Valle del Tevere-Soratte; il servizio trasporto scolastico ha avuto il seguente sviluppo: utenti nell'anno 2011: 28 ,utenti nell'anno 2015:29
- Ciclo dei rifiuti:nell'anno 2011 non era attivo il servizio di raccolta differenziata dei rifiuti ; mentre nell'anno 2015 il servizio è stato avviato dal 01.01.2015 con ordinanza contingibile ed urgente nella misura del 100%.

**3.1.1.1 Sociale:** il servizio di assistenza domiciliare è stato attivato nel 2012 per n. 5 utenti in aggiunta al servizio erogato dal distretto socio – sanitario di Formello; assistenza scolastica a n. 1 utente disabile; istituzione centri estivi diurni per circa n. 20 ragazzi.

**3.1.1.2 Valutazione delle performance:** i responsabili del servizio vengono valutati dal Nucleo di valutazione, mentre il personale dipendente viene valutato dal responsabile del servizio competente con i criteri e le modalità di cui al regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs. n. 150/2009, adottato con delibera G.C. n. 56/2013;

**3.1.1.2 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quarter del TUOEL:** Il Comune detiene una sola partecipazione in società di capitali, rientrante nel piano di razionalizzazione della L. 190/2014, ed in particolare nella società ACEAATO 2 Spa, che è una società per azioni. La Società ha per oggetto la gestione del servizio idrico integrato costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e depurazione di acqua ad usi civili, di fognatura e depurazione delle acque reflue. Il Comune si avvale di tale società per la gestione del suddetto servizio. La partecipazione è indispensabile per lo svolgimento del servizio idrico integrato. La partecipazione del Comune al capitale sociale è nella misura del 0,000002756% corrispondente a n. 1 azioni, quindi in base all'art. 2359 del cod. civ. non rientra, stante la misura della partecipazione, fra le società collegate e/o controllate, quindi il Comune non può esercitare anche solo potenzialmente un controllo diretto o indiretto, sia in termini d'influenza dominante negli organi di governo, sia in termini di proprietà di quote sociali in misura rilevante e determinante.

## PARTE III -SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente: SI EVIDENZIA CHE ALLA DATA DI SOTTOSCRIZIONE DELLA PRESENTE RELAZIONE NON E' STATO ANCORA APPROVATO IL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2015.

ENTRATE (IN EURO)	2011	2012	2013	2014	percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	434.415,43	437.138,56	461.788,13	470.958,64	8,41%
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENANZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	27.724,18	62.114,34	2.682,90	1.046,50	-96,23%
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	50.000,78	0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>462.139,61</b>	<b>499.252,90</b>	<b>514.471,81</b>	<b>472.005,14</b>	<b>2,13%</b>
SPESE (IN EURO)	2011	2012	2013	2014	percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	373.313,67	367.497,55	394.591,88	427.491,67	14,51%
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	10.314,34	60.314,34	2.981,00	1.500,00	-85,46%
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	49.820,75	14.463,50	16.760,34	18.065,08	-63,74%
<b>TOTALE</b>	<b>433.448,76</b>	<b>442.275,39</b>	<b>414.333,22</b>	<b>447.056,75</b>	<b>3,14%</b>

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2011	2012	2013	2014	percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	43.290,44	35.793,00	37.027,69	35.531,39	-17,92%
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	43.290,44	35.793,00	37.027,69	35.531,39	-17,92%

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

	2011	2012	2013	2014
<b>TOTALE TITOLI (I+II+III) delle entrate</b>	434.415,43	437.138,56	461.788,13	470.958,64
Spese titolo I	373.313,67	367.497,55	394.591,88	427.491,67
Rimborso prestiti parte del titolo III	14.463,50	14.463,50	16.760,34	18.065,08
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>46.638,26</b>	<b>56.177,51</b>	<b>50.435,91</b>	<b>25.401,89</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
	2011	2012	2013	2014
ENTRATE TITOLO IV	27.724,18	62.114,34	2.682,90	1.046,50
ENTRATE TITOLO V **	0,00	0,00	50.000,78	0,00
<b>TOTALE TITOLI (IV + V)</b>	<b>27.724,18</b>	<b>62.114,34</b>	<b>52.683,68</b>	<b>1.046,50</b>
SPESE TITOLO II	10.314,34	60.314,34	2.981,00	1.500,00
<b>DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE</b>	<b>17.409,84</b>	<b>1.800,00</b>	<b>49.702,68</b>	<b>-453,50</b>
ENTRATE CORRENTI DESTINATE AD INVESTIMENTI				
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO ALLA SPESA IN CONTO CAPITALE [EVENTUALE]	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>17.409,84</b>	<b>1.800,00</b>	<b>49.702,68</b>	<b>-453,50</b>

\*\* Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

### 3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo. \*

#### Esercizio 2011

Riscossioni	(+)	447.425,12
Pagamenti	(-)	340.888,10
Differenza	(+)	106.537,02
Residui attivi	(+)	58.004,93
Residui passivi	(-)	135.851,10
Differenza		-77.846,17
	avanzo (+) o disavanzo (-)	28.690,85

#### Esercizio 2012

Riscossioni	(+)	468.592,97
Pagamenti	(-)	322.576,59
Differenza	(+)	146.016,38
Residui attivi	(+)	66.452,93
Residui passivi	(-)	155.491,80
Differenza		-89.038,87
	avanzo (+) o disavanzo (-)	56.977,51

Esercizio 2013		
Fiscossioni	(+)	480.531,38
Pagamenti	(-)	314.790,58
Differenza	(+)	165.740,80
Residui attivi	(+)	70.968,12
Residui passivi	(-)	136.570,33
Differenza		-65.602,21
	avanzo (+) o disavanzo (-)	100.138,59
Esercizio 2014		
Fiscossioni	(+)	410.018,14
Pagamenti	(-)	348.118,03
Differenza	(+)	61.900,11
Residui attivi	(+)	97.518,39
Residui passivi	(-)	134.470,11
Differenza		-36.951,72
	avanzo (+) o disavanzo (-)	24.948,39

Risultato di amministrazione di cui:	2011	2012	2013	2014
Vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Per spese di conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	0,00	0,00	0,00	941,81
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>941,81</b>

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

Descrizione	2011	2012	2013	2014
fondo cassa al 31 dicembre	16.913,59	79.465,63	134.783,84	55.804,85
totale residui attivi finali	812.817,06	759.807,09	684.862,68	722.792,19
totale residui passivi finali	1.029.046,07	969.408,07	844.378,05	777.655,23
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>-199.315,42</b>	<b>-130.135,35</b>	<b>-24.731,53</b>	<b>941,81</b>
utilizzo anticipazione di cassa	SI	NO	NO	NO

### 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2011	2012	2013	2014
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4.Gestione dei residui. Totale dei residui di inizio e fine mandato (certificato consuntivo - quadro 11)

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato (2011)	iniziali	riscossi	maggiori	minori	riaccertati	da riportare	residui provenienti dalla gestione di competenza	totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
titolo 1 tributarie	108.957,03	49.461,17	0,00	0,00	108.957,03	59.495,86	31.123,75	90.619,61
titolo 2 contributi e trasferimenti	59.041,05	36.634,10	0,00	0,00	59.041,05	22.406,95	16.694,31	39.101,26
titolo 3 extratributarie	75.700,25	7.421,04	0,00	0,00	75.700,25	68.279,21	6.307,50	74.586,71
parziale titoli 1+2+3	243.698,33	93.516,31	0,00	0,00	243.698,33	150.182,02	54.125,56	204.307,58
titolo 4 in conto capitale	583.301,98	0,00	0,00	0,00	583.301,98	583.301,98	0,00	583.301,98
titolo 5 accensione di prestiti	55.155,84	0,00	0,00	55.155,84	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo 6 servizi per conto di terzi	24.828,13	3.500,00	0,00	0,00	24.828,13	21.328,13	3.879,37	25.207,50
totale titoli 1+2+3+4+5+6	906.984,28	97.016,31	0,00	55.155,84	851.828,44	754.812,13	58.004,93	812.817,06
RESIDUI ATTIVI Ultimo anno del mandato (2014)	iniziali	riscossi	maggiori	minori	riaccertati	da riportare	residui provenienti dalla gestione di competenza	totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
titolo 1 tributarie	97.638,20	22.131,06	0,00	2.507,20	95.131,00	72.999,94	35.375,70	108.375,64
titolo 2 contributi e trasferimenti	33.751,62	22.992,53	0,00	0,00	33.751,62	12.759,09	35.448,48	48.207,57
titolo 3 extratributarie	49.424,79	10.694,09	0,00	2.623,68	46.801,11	36.107,02	25.407,71	61.514,73
parziale titoli 1+2+3	180.414,61	53.817,68	0,00	5.130,88	175.683,88	121.866,05	96.231,89	218.097,94
titolo 4 in conto capitale	500.513,94	0,00	0,00	0,00	500.513,94	500.513,94	312,37	500.826,31
titolo 5 accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo 6 servizi per conto di terzi	3.534,13	501,68	0,00	138,64	3.395,64	2.893,81	974,13	3.867,94
totale titoli 1+2+3+4+5+6	684.862,68	54.319,36	0,00	5.269,52	679.593,16	625.873,80	97.518,39	722.792,19

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato (2011)	iniziali	pagati	maggiori	minori	riaccertati	da riportare	residui provenienti dalla gestione di competenza	totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
titolo 1 spese correnti	405.516,90	123.848,58	0,00	10.350,03	395.166,87	271.318,29	86.827,95	358.146,24
titolo 2 spese in conto capitale	614.013,38	7.947,00	0,00	0,00	614.013,38	606.066,38	9.534,34	615.600,72
titolo 3 spese per rimborso di prestiti	110.000,00	54.844,16	0,00	55.155,84	54.844,16	0,00	35.357,25	35.357,25
titolo 4 spese per servizi per conto di terzi	15.810,30	0,00	0,00	0,00	15.810,30	15.810,30	4.131,56	19.941,86
<b>totale titoli 1+2+3+4</b>	<b>1.145.340,58</b>	<b>186.639,74</b>	<b>0,00</b>	<b>65.505,87</b>	<b>1.079.834,71</b>	<b>893.194,97</b>	<b>135.851,10</b>	<b>1.029.046,07</b>
RESIDUI PASSIVI Ultimo anno del mandato (2014)	iniziali	pagati	maggiori	minori	riaccertati	da riportare	residui provenienti dalla gestione di competenza	totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
titolo 1 spese correnti	284.292,11	144.296,36	5.672,43	6.957,67	278.619,68	130.403,54	130.403,54	264.726,86
titolo 2 spese in conto capitale	558.339,59	50.902,10	0,00	0,00	558.339,59	507.437,49	0,00	507.437,49
titolo 3 spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo 4 spese per servizi per conto di terzi	1.746,35	0,00	322,04	967,45	1.424,31	1.424,31	4.066,57	5.490,88
<b>totale titoli 1+2+3+4</b>	<b>844.378,05</b>	<b>195.198,46</b>	<b>5.994,47</b>	<b>7.925,12</b>	<b>838.383,58</b>	<b>643.185,12</b>	<b>134.470,11</b>	<b>777.655,23</b>

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

Residui attivi al 31.12	2011 e precedenti	2012	2013	2014	totale residui da ultimo rendiconto approvato (2014)
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	44.496,61	10.837,03	17.666,30	35.375,70	108.375,64
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	10.884,85	0,00	1.874,24	35.448,48	48.207,57
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	35.107,02	0,00	1.000,00	25.407,71	61.514,73
<b>TOTALE</b>	<b>90.468,48</b>	<b>10.837,03</b>	<b>20.540,54</b>	<b>96.231,89</b>	<b>218.097,94</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	475.428,14	25.085,80	0,00	312,37	500.826,31
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>475.428,14</b>	<b>25.085,80</b>	<b>0,00</b>	<b>312,37</b>	<b>500.826,31</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	2.893,81	974,13	3.867,94
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>565.916,62</b>	<b>35.922,83</b>	<b>23.434,35</b>	<b>97.518,39</b>	<b>722.792,19</b>

Residui passivi al 31.12	2011 e precedenti	2012	2013	2014	totale residui da ultimo rendiconto approvato (2014)
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	86.987,86	13.316,04	34.019,42	130.403,54	264.726,86
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	489.351,69	18.085,80	0,00	0,00	507.437,49
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	950,00	474,31	4.066,57	5.490,88
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>576.339,55</b>	<b>32.351,84</b>	<b>34.493,73</b>	<b>134.470,11</b>	<b>777.655,23</b>

#### 4.2 Rapporto tra competenza e residui

	2011	2012	2013	2014
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	47,98%	38,52%	37,03%	42,66%

#### 5. Patto di Stabilità interno

Ente non soggetto a patto.

## 6. Indebitamento

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

	2011	2012	2013	2014
Residuo debito finale	220.393,24	204.375,75	187.615,39	170.077,66
Popolazione residente	487	476	482	471
Rapporto tra Residuo debito e Popolazione residente	452.5529	429.3608	389.2435	361.0991

6.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascuno anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL:

	2011	2012	2013	2014	2015
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL)	3,22%	3,28%	2,27%	1,76%	1,59%

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUOEL

Anno 2011*			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	3.415.853,57
Immobilizzazioni materiali	3.134.718,66		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	905.451,06		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	27.077,18
Disponibilità liquide	16.913,59	Debiti	614.152,56
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.057.083,31</b>	<b>Totale</b>	<b>4.057.083,31</b>

Anno 2014*			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	4.000,00	Patrimonio netto	2.397.712,19
Immobilizzazioni materiali	3.095.465,19		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	722.792,19		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	990.955,73
Disponibilità liquide	55.804,85	Debiti	489.768,85
Ratei e risconti attivi	374,54	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.878.436,77</b>	<b>Totale</b>	<b>3.878.436,77</b>

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

## 7.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio

Ddibera n. 3 del 5.03.2014

Riconoscimento debito fuori bilancio per cartella esattoriale Equitalia Sud Spa per € 7.610,83;

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

**8. Spesa per il personale**

**8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato**

	2011	2012	2013	2014
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	€ 251.992,74	€ 175.243,97	€ 175.243,97	€ 175.243,97
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006	€ 161.212,21	€ 159.190,00	€ 156.331,00	€ 159.399,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	43,18%	43,31%	39,61%	37,28%

\*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

**8.2 Spesa del personale pro-capite**

	2011	2012	2013	2014
Spesa personale* Abitanti	331,03	334,43	324,33	338,42

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

**8.3 Rapporto abitanti dipendenti**

	2011	2012	2013	2014
<u>Abitanti</u> Dipendenti	121,75	119	120,5	94,2

8.4 Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente: SI(Tab.2 e SI1- CONTO ANNUALE)

PERSONALE FLESSIBILE				
Unità/n.contratti	2011	2012	2013	2014
Personale a tempo determinato	1	0,33	0,22	0
N. contratti co.co.co	1	1	1	0

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

COSTO DEL LAVORO (IN EURO)				
	2011	2012	2013	2014
Retribuzioni p.t.d.	10.388	10.803	8.985	0
Oneri per co.co.co.	8.948	9.150	8.210	0

8.6 Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle istituzioni: non ricorre la condizione

SI	NO
----	----

#### 8.7 Fondo risorse decentrate

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

	2010	2011	2012	2013	2014
Fondo Risorse decentrate	8.951,83	8.951,53	8951,83	7.686,12	7.686,12

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

#### PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo

##### 1. Rilievi della Corte dei Conti

Attività di controllo: indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art.1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto:.

DELIBERAZIONE N. 219/2013/PRSE

*"l'ente è stato soggetto a controllo di accertamenti istruttori sulle gestioni 2011 e 2012 a seguito del commissariamento dell'ente avvenuto nell'anno 2010.*

*Il disavanzo di amministrazione dell'anno 2011 è risultato pari ad € 199.315,42. Tale disavanzo è risalente al 2009, esercizio durante il quale l'attività di riaccertamento dei residui attivi e passivi ha generato un disavanzo di amministrazione pari ad € 189.880,71.*

*Con deliberazione del Commissario Straordinario n. 16 del 15/10/2010 è stato deliberato il ripiano del disavanzo e dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel 2010 attraverso l'alienazione di unità immobiliari per il valore complessivo di € 390.000,00.*

*Le verifiche della Corte dei Conti sui Rendiconti 2010 e 2011 hanno evidenziato la difficoltà di realizzare la copertura del 2010, il quale è confluito nel risultato di esercizio 2011 registrando un disavanzo di amministrazione pari ad € 199.315,42.*

*Rispetto agli esercizi precedenti, il 2011 ha presentato un chiaro miglioramento. L'Ente, invertendo la tendenza degli ultimi esercizi, è riuscito, con un contenimento delle spese correnti, ad assorbire una parte del disavanzo pregresso. (sul lato delle riduzioni del disavanzo per € 39.40,88 e nella gestione di cassa +16.919,05 ndr).*

*Nell'anno 2012 l'amministrazione ha deliberato (del. Giunta n. 19 del 26/09/2012) una copertura del disavanzo prevedendo la ripartizione della copertura nel triennio 2012/2014 tramite entrate correnti derivanti da recupero Iva e maggiori entrate IMU.*

*Dai dati del rendiconto 2012, desunti dal SIRTEL tale copertura, appare realizzata.*

*L'esercizio 2012 si è chiuso con un disavanzo di amministrazione pari ad € 130.135,35 con una riduzione rispetto al 2011 di € 69.108,07, pari a quanto programmato.*

*La sezione nel prendere atto positivamente della soluzione adottata dall'Amministrazione al fine di rientrare dal disavanzo, raccomanda di proseguire nell'attenta opera di contenimento delle spese correnti, al fine di realizzare i risparmi necessari a garantire anche in futuro l'attuazione delle misure di copertura programmate.*

*La disamina effettuata ha evidenziato importi di residui antecedenti il 2008 e non movimentati. Pur non possedendo tale comportamento i caratteri dell'irregolarità contabile, la sezione ritiene che l'Amministrazione debba operare un'attenta revisione dei residui e debba tenere sotto costantemente sotto controllo lo stato degli investimenti, per garantirne l'esecuzione in tempi ragionevoli.*

*Permangono forti dubbi sulla correttezza della contabilizzazione dell'anticipazione di tesoreria. La sezione ritiene comunque necessario segnalare all'Amministrazione la necessità di contabilizzare l'anticipazione di tesoreria nel pieno rispetto della norme e dei principi contabili, per esporre in modo trasparente le operazioni poste in essere.*

*La sezione accerta che l'Ente ha proceduto alla contabilizzazione dell'anticipazione di tesoreria in modo tale da inficiare la trasparenza dell'operazione sottostante. Tale anomalia, pur non costituente irregolarità grave ai sensi dell'art. 1, commi 1665 e seg. della legge 266 del 23/11/2005 e dell'art 148 bis del d.lgs 267 del 18/08/2000 viene comunque, segnalata al Consiglio per il relativo superamento, con riserva di accertamenti mirati nel corso delle verifiche sui prossimi cicli contabili.*

*Fa riserva di monitorare, nell'ambito delle verifiche sui successivi cicli contabili, l'efficacia e l'effettività delle misure programmate per la copertura del disavanzo, richiamando l'attenzione del consiglio sulla necessità di monitorare costantemente l'andamento delle entrate da IMU, il cui andamento non appare al momento facilmente prevedibile."*

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

2. **Rilievi dell'Organo di revisione:** indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto:

non sono state rilevate irregolarità contabili.

3. **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:

- razionalizzazione degli uffici e rideterminazione dotazione organica con attribuzione P.O a cat. C;

- razionalizzazione acquisiti di beni e servizi e tagli nei trasferimenti a favore di soggetti ed associazioni;

- rinuncia indennità e gettoni da parte degli amministratori ;

**Parte V – 1 Organismi controllati:** descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ed i provvedimenti adottati ai sensi dell'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dell'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: non sussistono detti organismi.

**1.1 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: non sussistono dette società**

SI	NO
----	----

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

SI	NO
----	----

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

**Esternalizzazioni attraverso società: negativo**

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

**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): negativo**

\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del COMUNE DI FILACCIANO

Lì, 24 marzo 2016



IL SINDACO

GIUSEPPE GEMMA



## *Comune di Filacciano*

**Provincia di Roma**

Parere del Revisore alla relazione di Fine Mandato quinquennio 2011 – 2016.

Il Revisore dei Conti

### PREMESSO

- Che ai sensi dell'art. 4 del D.lgs. n. 149 del 6.9.2011 modificato ed integrato dall'art. 1 bis, comma 2 di D.L. n 174 del 10.10.2012, convertito con modificazioni Dalla Legge 7.12.2012 n. 213, al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio della trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, il Sindaco ha presentato la prevista relazione di fine mandato;
- Che l'organo di revisione ha ricevuto in data 29.03.2016 la predetta relazione sottoscritta dal Sindaco;

### CONSIDERATO

- Che la relazione di fine mandato esaminata dall'organo di revisione descrive complessivamente le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, tenendo conto di quanto previsto nel co. 4 dell'art. 4 del D.lgs 149/2011 e successive modifiche ed integrazioni in 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;
  - d) Situazione finanziaria patrimoniale;
  - e) Azioni intraprese per contenere la spesa;
  - f) Quantificazione della misura dell'indebitamento del Comune.

Verificata la corrispondenza tra i dati riportati nella relazione di fine mandato con i dati finanziari ed economico – patrimoniali indicati nei consuntivi 2011 – 2014 approvati dal Consiglio Comunale

dell'Ente e preso atto delle risultanze contabili di bilancio 2015 (rendiconto 2015 in fase di elaborazione da parte dell'Ufficio Ragioneria del Comune di Filacciano).

**Certifica**

La conformità dei dati amministrativi e contabili esposti nella relazione di fine mandato a quelli rievabili nei documenti approvati dall'Organo consiliare tenuto conto di quanto evidenziato in premessa.

L'organo di revisione fa presente che la Relazione di fine mandato deve essere pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e che deve essere trasmessa alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti nei termini previsti dalla vigente normativa.

Filacciano, 30 marzo 2016

**IL REVISORE DEI CONTI**

**Dott. Massimo Pacella**

