

Comune di SANTA SOFIA

(Prov. Forlì-Cesena)

RELAZIONE DI FINE MANDATO ⁽¹⁾

(Quinquennio 2009 – 2014)

(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 1-bis, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213)

⁽¹⁾ Santa Sofia è un Comune con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs n. 149/2011 ("*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della Legge n. 42/2009*") per descrivere le principali attività 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.

Tale relazione è predisposta dal Responsabile del servizio finanziario e dal Segretario comunale ed è sottoscritta dal Sindaco non oltre il 90^a giorno antecedente la data di scadenza del mandato.

Entro 10 giorni dalla sua sottoscrizione, deve essere certificata dall'organo di revisione dell'ente locale.

Successivamente è trasmessa alla sezione regionale della Corte dei Conti ed al "Tavolo tecnico interistituzionale presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica", ove costituito.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del T.U.E.L. 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. **Per l'anno 2013 sono riportati i dati del pre-consuntivo.**

Indice degli argomenti trattati

PREMESSA	
PARTE I - DATI GENERALI	
1. Dati generali	
2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione	
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	
1. Attività normativa	
2. Attività tributaria	
3. Attività amministrativa	
PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	
3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio.....	
3.2. Equilibrio di parte corrente e di parte capitale	
3.3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo	
3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	
3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione.....	
4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	
5. Patto di stabilità interno	
6. Indebitamento.....	
7. Conto del patrimonio in sintesi	
8. Spesa per il personale	
PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	
1. Rilievi della Corte dei conti	
2. Rilievi dell'Organo di revisione	
3. Azioni intraprese per contenere la spesa	
PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	
1. Organismi controllati.....	
CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE	

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 - Popolazione residente al 31-12-2013: n. 4197

1.2 - Organi politici

GIUNTA

Sindaco Flavio Foietta;

Assessori: PIERO LUNGHERINI, LUCIANO NERI, FLEANA LOMBARDI, ISABEL GUIDI, FABIO MICHELACCI, MAURIZIO BRAVACCINI

Consiglio Comunale

Presidente: il Sindaco Flavio Foietta

Consiglieri: Boattini Luca, Lombardi Fleana, Neri Luciano, Toschi Angelo, Lungherini Piero, Mambelli Giovanni, Guidi Isabel, Bravaccini Maurizio, Valbonesi Daniele, Rinaldini Marialisa, Comandini Andrea (**dimissioni nel 2013 non è stato sostituito**) Biandronni Giancarlo, Sampaoi Franco, Campitelli Fleana, Morelli Domenico, Pino Pini, Valentini Elisa (**dimissioni nel 2013 – surrogato da Morelli Domenico**).

1.3 - Struttura organizzativa

Organigramma [unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)]

Segretario comunale: Dott. Marcello Pupillo (in convenzione con i Comuni di Galeata e Premilcuore)

“Posizioni organizzative”:

- n. 5 “Posizioni organizzative” per i seguenti “Settori organizzativi” del Comune:
 - SS.GG. e servizi demografici
 - Servizi finanziari
 - Settore tecnico-II.pp.
 - Settore tecnico-urbanistico
 - Farmacia Comunale
- n.3 “Posizioni organizzative” per la gestione associata – unitamente ai Comuni di Galeata e Premilcuore, nell’ambito della Comunità montana dell’appennino forlivese (da genn.2014:Unione dei Comuni):
 - Servizi cultura-sport-turismo
 - Tributi
 - Attività produttive

Numero totale personale dipendente (dal conto annuale del personale):

- **n. 27 dipendenti a tempo indeterminato al 31/12/2013**, di cui:
 - 1 dipendente di cat. D1 e 1 dipendente di cat. B3 distaccati in comando all’ASP “San Vincenzo de Paoli”,

- o 1 dipendente di cat. C che presta servizio per la gestione associata (in CMAF x i Comuni di santa Sofia, Galeata e Premilcuore) del “Servizio associato tributi”
- o 1 dipendente di cat. C che presta servizio per la gestione associata (in CMAF x i Comuni di santa Sofia, Galeata e Premilcuore) del “Servizio associato attività produttive”

Negli anni precedenti, i dipendenti a tempo indeterminato erano:

Al 31/12/2009 i dipendenti a tempo indeterminato erano n. 28 e n. 1 a tempo determinato.

Alla stessa data:

- o Nessun dipendente era distaccato all’ASP “San Vincenzo de Paoli” (in attività dal 01.01.2010);
- o N. 1 dipendente di cat D1 e 1 di cat. C prestavano servizio per la gestione associata (in CMAF x i Comuni di santa Sofia, Galeata e Premilcuore) del “Servizio associato tributi”
- o N. 1 dipendente di cat. C prestava servizio per la gestione associata (in CMAF x i Comuni di santa Sofia, Galeata e Premilcuore) del “Servizio Attività produttive”

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente: *(Indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del T.U.E.L.)*

Nel periodo del mandato 2009-2014 il Comune non è stato commissariato.

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente: *(Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del T.U.E.L., o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Infine, indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.U.E.L. e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012)*

Nel periodo del mandato 2009-2014 non è stato dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto finanziario. Inoltre, non si è fatto ricorso al fondo di rotazione né al 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)]*

.....

2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 del T.U.E.L.): *(indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato)*

Negli anni 2009, 2010 e 2011: tutti i parametri di deficitarietà sono risultati negativi.

Negli anni 2012 e 2013: solo 1 parametro risulta positivo (il n.4).

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)*

- Anno 2010: inserito nello Statuto comunale l'articolo 49 bis che prevede la figura del Vice Segretario comunale
- Anno 2011: inserito nello Statuto l'articolo 2 bis che prevede l'acqua quale bene pubblico e riconosce che la gestione del Servizio Idrico Integrato è un servizio pubblico locale privo di rilevanza economica, in quanto servizio pubblico essenziale per garantire l'accesso all'acqua a tutti e pari dignità umana a tutti i cittadini.

Durante il mandato sono stati approvati i seguenti nuovi regolamenti comunali:

- RUE;
- Regolamento spese di rappresentanza;
- Reg.to in materia di cremazione e dispersione delle ceneri;
- Reg.to per gli interventi di interesse pubblico realizzati in collaborazione tra privati e P.A.;
- Reg.to per il procedimento amministrativo;
- Reg.to albo pretorio elettronico;
- Reg.to per l'organizzazione degli uffici e dei servizi;
- Reg.to per contributi ai consorzi;
- Reg.to mercato del contadino;
- Regolamento per l'uso dell'area feste;
- Reg.to IMU;
- Reg.to per il sistema dei controlli interni;
- Regolamento per la disciplina della Tares;
- Reg.to per la disciplina del rimborso spese di viaggio amministratori.

Durante il mandato sono stati modificati/integrati i seguenti Regolamenti comunali:

- Regolamento per l'alienazione del patrimonio immobiliare.

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	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	5,5	5,5	5,5	5	5
Detrazione abitazione principale	103,29	103,29	103,29	200,00	200,00
Altri immobili	6,5	6,5	6,5	9,6	9,6
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	No IMU nel 2009	No IMU nel 2010	No IMU nel 2011	Esenti	Esenti

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

Aliquote addizionale Irpef	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Fascia esenzione	NO	NO	NO	NO	NO
Differenziazione aliquote	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO				

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti: (indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite)

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TIA	TIA	TARES
Tasso di copertura	87%	96,52%	Non nel bilancio c.le	Non nel bilancio c.le	100%
Costo del servizio procapite	143	150	Non nel bilancio c.le	Non nel bilancio c.le	197

3 - Attività amministrativa

3.1 - Sistema ed esiti dei controlli interni: *(analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. del T.U.E.L.)*

Il Sistema dei controlli interni è stato predisposto e regolamentato nel 2013, a seguito dell'entrata in vigore del D.L. 174/2012 (che ha previsto modifiche al TUEL - artt. 147 e seguenti).

Il Regolamento comunale sui controlli interni è stato approvato con deliberazione di C.C. n.8 del 18.02.2013.

Per i controlli preventivi: predisposti nuovi modelli dei pareri preventivi sulle deliberazioni di GM e di CC, aggiornati al DL 174/2012.

Per i controlli successivi di regolarità amministrativa: Il Segretario comunale ha emanato apposito "Atto organizzativo" ed effettuato (su atti/campione sorteggiati) i controlli successivi sulle determine e sui contratti stipulati con scritture private da parte dei responsabili APO di Settore, secondo quanto previsto dal **Regolamento comunale sui controlli interni**. La 1^a relazione sui controlli interni effettuati nel 2013 verrà presentata entro la fine del mese di marzo.

Per i controlli sugli equilibri finanziari: Il Responsabile del settore finanziario ha effettuato i controlli con periodicità quadrimestrale, il cui esito è stato relazionato alla Giunta e pubblicato nel sito web in "Amministrazione trasparente".

Per i controlli di gestione: Il Comune non ha programmato/attivato particolari sistemi di "controllo di gestione", come previsto a partire dall'anno 2013 dagli artt. 11/13 del **Regolamento comunale sui controlli interni**.

Risultano comunque determinati dati forniti dal Servizio Farmacia di seguito elencati.

3.1.1 - Controllo di gestione:

FARMACIA

Il controllo gestionale della farmacia Comunale è stato attivato dal 2011. La tabella qui sotto riportata è altresì pubblicata all'interno del sito istituzionale dell'Ente al seguente indirizzo:

http://www.comune.santa-sofia.fc.it/images/SSOFIA_INCASSI_NETTI_IVA_2011_2_3_GESTIONALE.xls

Comune di santa Sofia – Relazione di Fine Mandato

Dipartimento	2011				2012			
	Qta	%	Valore	%	Qta	%	Valore	%
ETICO	122.669	78,772%	€ 1.015.350,94	79,057%	118.450	78,904%	€ 893.255,45	77,444%
PRODOTTI DI LIBERA VENDITA	14.182	9,107%	€ 95.526,67	7,438%	13.212	8,801%	€ 91.251,49	7,911%
SANITARIA	5.964	3,83%	€ 38.376,83	2,988%	5.482	3,652%	€ 36.977,47	3,206%
DIETETICI	5.453	3,502%	€ 66.383,10	5,169%	5.404	3,60%	€ 67.385,80	5,842%
COSMESI E IGIENE	3.121	2,004%	€ 30.505,08	2,375%	2.863	1,907%	€ 27.970,60	2,425%
ODONTOIATRICI	2.379	1,528%	€ 13.694,17	1,066%	2.341	1,559%	€ 12.759,53	1,106%
VETERINARI	880	0,565%	€ 16.308,18	1,27%	809	0,539%	€ 13.911,79	1,206%
BAMBINI	731	0,469%	€ 5.379,35	0,419%	1.243	0,828%	€ 6.475,09	0,561%
MEDICINA NATURALE	348	0,223%	€ 2.808,50	0,219%	308	0,205%	€ 3.425,90	0,297%
VARIE		0,00%	€ 0,00	0,00%	8	0,005%	€ 9,92	0,001%
Totale	155.727	100,00%	€ 1.284.332,82	100,00%	150.120	100,00%	€ 1.153.423,05	100,00%

2013				2012		2013	
Qta	%	Valore	%	% Qta	% Val.	% Qta	% Val.
113.718	77,125%	€ 827.914,11	74,189%	-3.44 %	-12.02 %	-3.99 %	-7.31 %
13.726	9,309%	€ 95.146,11	8,526%	-6.84 %	-4.48 %	3.89 %	4.27 %
5.891	3,995%	€ 40.535,75	3,632%	-8.08 %	-3.65 %	7.46 %	9.62 %
6.435	4,364%	€ 81.509,67	7,304%	-0.90 %	1.51 %	19.08 %	20.96 %
3.144	2,132%	€ 30.647,35	2,746%	-8.27 %	-8.31 %	9.81 %	9.57 %
2.312	1,568%	€ 12.690,86	1,137%	-1.60 %	-6.83 %	-1.24 %	-0.54 %
1.000	0,678%	€ 17.772,44	1,593%	-8.07 %	-14.69 %	23.61 %	27.75 %
870	0,59%	€ 5.875,86	0,527%	70.04 %	20.37 %	-30.01 %	-9.25 %
327	0,222%	€ 3.798,95	0,34%	-11.49 %	21.98 %	6.17 %	10.89 %
24	0,016%	€ 62,97	0,006%	Infinity	Infinity	200.00 %	534.78 %
147.447	100,00%	€ 1.115.954,06	100,00%	-3.60 %	-10.19 %	-1.78 %	-3.25 %

3.1.2 - Valutazione delle performance: *(Indicare sinteticamente i criteri e le 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)*

Il Comune adotta un "Sistema di valutazione delle performance" approvato con l'ultimo "contratto quadriennale decentrato del personale" del 2007. Lo stesso risulta adeguato alle norme introdotte dal D.Lgs 150/2009, con le prescrizioni stabilite nel "Regolamento comunale di organizzazione degli uffici" approvato nel 2011.

3.1.3 - Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-quater del T.U.E.L.:

Il Comune di Santa Sofia non rientra tra gli Enti obbligati ad effettuare tali tipi di controllo – ai sensi dell'art. 174 quater comma 5 del TUEL (come novellato dal D.L. 174-2012).

Sul sito web in "Amministrazione trasparente" vengono fornite tutte le informazioni sulle società partecipate come previsto dall'art. 22 del D.Lgs 33/2013

http://www.comune.santasofia.fc.it/index.php?option=com_content&view=article&id=760&Itemid=100158

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

ENTRATE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 pre- consuntivo	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Entrate correnti	5.809.462	5.535.072	4.796.721	4.964.420	5.817.789	0,14%
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	1.381.510	2.532.826	336.000	941.412	712.688	-48,41%
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	658.511	393.095	320.045	81.650	0	-100%
Totale	7.849.483	8.460.993	5.452.766	5.987.482	6.530.477	-16,80%

SPESE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 pre- consuntivo	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 - Spese correnti	5.370.222	5.002.923	4.247.176	4.352.124	5.235.529	-2,50%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.169.873	2.950.223	699.925	1.256.096	797.039	-63,26%
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	427.271	490.462	530.934	517.903	529.825	24,00%
Totale	7.967.366	8.443.608	5.478.035	6.126.123	6.562.393	-17,63%

PARTITE DI GIRO (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 pre- consuntivo	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	464.682	834.076	744.024	745.842	681.488	46,66%
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	464.682	834.076	744.024	745.842	681.488	46,66%

3.2 - Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	2009	2010	2011	2012	2013 pre- consuntivo
Totale Titoli (I+II+III) delle entrate	5.809.462	5.535.072	4.796.721	4.964.420	5.817.789
Spese Titolo I	5.370.222	5.002.923	4.247.176	4.352.124	5.235.529
Rimborso prestiti parte del Titolo III	427.271	490.462	530.934	517.903	529.825
Saldo di parte corrente	11.969	41.687	18.611	94.393	52.435

Comune di santa Sofia – Relazione di Fine Mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013 pre- consuntivo
Entrate Titolo IV	1.381.510	2.532.826	336.000	941.412	712.688
Entrate Titolo V (**)	658.511	393.095	320.045	81.650	0
Totale Titoli (IV+V)	2.040.021	2.925.921	656.045	1.023.062	712.688
Spese Titolo II	2.169.873	2.950.223	699.925	1.256.096	797.039
Differenza di parte capitale	-129.852	-24.302	-43880	-233.034	-84.351
Entrate correnti destinate ad investimenti	62.743	13.715	0	20.480	9.733
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	67.976	10.587	45.159	214.670	74.618
Saldo di parte capitale	867	0	1.279	2.116	0

(**) Esclusa Categoria I – “Anticipazioni di cassa”

3.3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo (Ripetere per ogni anno del mandato)

Anno 2009

Riscossioni	(+)	5.730.839
Pagamenti	(-)	4.740.976
Differenza	(+)	989.863
Residui attivi	(+)	2.583.326
Residui passivi	(-)	3.691.072
Differenza		-1.107.746
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-117.883

Anno 2010

Riscossioni	(+)	5.738.337
Pagamenti	(-)	5.302.332
Differenza	(+)	436.005
Residui attivi	(+)	3.556.732
Residui passivi	(-)	3.975.352
Differenza		-418.620
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	17.385

Comune di santa Sofia – Relazione di Fine Mandato

Anno 2011

Riscossioni	(+)	4.733.957
Pagamenti	(-)	4.285.860
Differenza	(+)	448.097
Residui attivi	(+)	1.462.833
Residui passivi	(-)	1.936.199
Differenza		-473.366
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-25.269

Anno 2012

Riscossioni	(+)	5.379.364
Pagamenti	(-)	4.484.474
Differenza	(+)	894.890
Residui attivi	(+)	1.353.960
Residui passivi	(-)	2.387.492
Differenza		-1.033.532
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-138.642

Anno 2013 pre-consuntivo

Riscossioni	(+)	5.429.705
Pagamenti	(-)	4.918.483
Differenza	(+)	511.222
Residui attivi	(+)	1.782.260
Residui passivi	(-)	2.325.398
Differenza		-543.138
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-31.916

Risultato di amministrazione di cui:	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	867	22.500	8.568	168.445	144.373
Per spese in conto capitale	4.121	1.781	107.147	0	13.500
Per fondo ammortamento	0	0	0	0	0
Non vincolato	54.311	71.668	172.778	99.502	104.853
Totale	59.299	95.949	288.493	267.947	262.726

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013 pre- consuntivo
Fondo cassa al 31 dicembre	4.244.385	3.598.833	4.447.153	2.548.716	2.250.541
Totale residui attivi finali	6.667.762	7.380.723	4.864.898	4.172.005	4.289.752
Totale residui passivi finali	10.852.848	10.883.607	9.023.558	6.452.774	6.277.567
Risultato di amministrazione	59.299	95.949	288.493	267.947	262.726
Utilizzo anticipazione di cassa	<input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO

3.5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0	0	0	0	0
Finanziamento debiti fuori bilancio	0	0	0	0	0
Salvaguardia equilibri di bilancio	0	0	0	0	0
Spese correnti non ripetitive	0	0	0	8.569	0
Spese correnti in sede di assestamento	7.495	48.712	50.790	65.254	27.000
Spese di investimento	67.976	10.587	45.159	214.670	74.618
Estinzione anticipata di prestiti	0	0	0	0	0
Totale	75.471	59.299	95.949	288.493	101.618

4 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

<u>Residui attivi al 31.12.2012</u>	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Entrate tributarie	34.244	19.453	30.526	228.343	312.566
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, regione ed altri enti pubblici	23.449	0	2.300	69.837	95.586
Titolo 3 - Entrate extratributarie	48.048	44.608	131.306	474.786	698.748
Totale	105.741	64.061	164.132	772.966	1.106.900
Conto capitale					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	1.115.368	717.548	121.955	487.443	2.442.314
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	10.035	0	320.045	81.650	411.730
Totale	1.125.403	717.548	442.000	569.093	2.854.044
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	97.875	63.851	37.434	11.901	211.061
Totale generale	1.329.019	845.460	643.566	1.353.960	4.172.005

<u>Residui passivi al 31.12.2012</u>	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	124.628	103.273	133.690	1.442.833	1.804.424
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.120.661	1.161.951	276.914	905.726	4.465.252
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0	0	0	19.009	19.009
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	116.393	17.986	9.786	19.924	164.089

4.1 - Rapporto tra competenza e residui.

	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi Titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti Titoli I e III	26 %	26 %	22 %	22 %	30 %

Comune di santa Sofia – Relazione di Fine Mandato

5 - Patto di Stabilità interno. (Indicare la posizione dell'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. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art. 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dell'anno 2013)]

2009	2010	2011	2012	2013
NS	NS	NS	NS	S

5.1 - Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:

Per l'anno 2013, primo anno soggetto al patto, sulla base del monitoraggio 2° semestre 2013 questo Ente non risulta inadempiente.

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

rispetto del patto e quindi nessuna sanzione

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)

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	5.852.700	5.755.333	5.544.444	5.108.191	4.578.366
Popolazione residente	4269	4240	4190	4206	4197
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.371	1.357	1.323	1.215	1.091

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.E.L.)

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204TUEL)	4,40%	4,32 %	4,10 %	4,21 %	4,48 %

Comune di santa Sofia – Relazione di Fine Mandato

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.U.E.L.) (* Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato)

Anno 2008 (rendiconto approvato con delibera C.C. n. 32 del 22.04.2009 = l'ultimo approvato alla data delle elezioni del giugno 2009)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	376.805	Patrimonio netto	16.626.770
Immobilizzazioni materiali	17.106.183		
Immobilizzazioni finanziarie	3.102.098		
Rimanenze	108.797		
Crediti	8.643.956		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	7.682.685
Disponibilità liquide	5.327.103	Debiti	10.361.557
Ratei e risconti attivi	6.070	Ratei e risconti passivi	0
Totale	34.671.012	Totale	34.671.012

Anno 2012 (rendiconto approvato con delibera C.C. n. 20 del 29.04.2013 = l'ultimo approvato alla data della presente relazione del febbraio 2014)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	217.042	Patrimonio netto	21.481.618
Immobilizzazioni materiali	24.572.117		
Immobilizzazioni finanziarie	3.113.538		
Rimanenze	78.806		
Crediti	4.371.518		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	6.249.752
Disponibilità liquide	2.548.716	Debiti	7.170.934
Ratei e risconti attivi	567	Ratei e risconti passivi	0
Totale	34.902.304	Totale	34.902.304

7.1 - Riconoscimento debiti fuori bilancio. (Quadro 10 e 10 bis del Certificato al conto consuntivo)

QUADRO 10 - DATI RELATIVI AI DEBITI FUORI BILANCIO (2)

(Dati in euro) (1)

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Sentenza esecutive	0	0	0	0	0
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni					
Ricapitalizzazione	0	0	0	0	0
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0	0	0	0	0
Acquisizione di beni e servizi	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0

QUADRO 10-BIS - ESECUZIONE FORZATA (2)

(Dati in euro) (1)

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Procedimenti di esecuzione forzata	0	0	0	0	0

(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) Art. 194 Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000.

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere (alla data del 20.02.2014).

8 - Spesa per il personale:

8.1 - Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2009	2010	2011	2012	2013 pre- consuntivo
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	1.090.432	1.090.432	1.090.432	1.060.435	1.059.961
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006	1.050.750	1.065.569	1.084.686	1.059.962	1.059.730
Rispetto del limite	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO				
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	26 %	29 %	35 %	34 %	27 %

* linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 - Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	292	281	289	286	276

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

8.3 - Rapporto abitanti dipendenti:

	2009	2010	2011	2012	2013
<u>Abitanti</u> Dipendenti	147	146	144	150	155

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. Con delibera di GM n. 17 del 21.02.2013 si è approvato il "fabbisogno di assunzioni con contratti flessibili", indicando i limiti di spesa (spesa anno 2009).

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

Spesa sostenuta nel 2009 € 92.457,00;

Spesa sostenuta nel 2010 € 27.575,00;

Spesa sostenuta nel 2011 € 14.054,00;

Spesa sostenuta nel 2012 € 0,00;

Spesa sostenuta nel 2013 € 13.478,00.

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

SI NO

Il Comune non ha Aziende speciale né Istituzioni

8.7 - Fondo risorse decentrate.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	111.242	98.423	99.815	97.819	89.808

Risorse escluse dal limite di cui all'art. 9, comma 2-bis, del D.L. 78/2010:

Anno 2010 € 2.911;

Anno 2011 € 5.280;

Anno 2012 € 6.146;

Anno 2013 € 6.874.

8.8 - 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*):

Il Comune non ha adottato provvedimenti di "esternalizzazione" dei servizi – ai sensi delle predette norme - nel quinquennio 2009-2014.

Dal 2010 ha affidato la gestione dei servizi sociali / scolastici / sanitari / politiche abitative (già svolti in precedenza in forma associata con convezione con la Comunità montana), all'ASP "San Vincenzo de Paoli", stipulando apposito "contratto di servizio".

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 riportare in sintesi il contenuto)

Il Comune non è stato oggetto di rilievi da parte della C.d.C. nel quinquennio 2009-2014

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

Il Comune non è stato oggetto di sentenze della C.d.C. nel quinquennio 2009-2014

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

Il Comune non è stato oggetto di rilievi da parte dell'organo di revisione nel quinquennio 2009-2014

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:)

	2010	2013	
Spese postali	8.140	4.715	
Acquisto carta	3.400	1.200	
Spese telefoniche	18.189	16.309	

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

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 - 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 di 112 del 2008?:

SI NO

non sono presenti società del tipo di cui sopra

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.

Esternalizzazione attraverso società: (ove presenti)

Non si compila la tabella in quanto non sono presenti società verso cui si sono esternalizzati servizi

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 20..... *							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

(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%.

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

Comune di santa Sofia – Relazione di Fine Mandato

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)

BILANCIO ANNO 20..... *

Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

(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%.

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

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

(Certificato preventivo-quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2009 * (per l'anno 2009 la compilazione del quadro 6-quater-certificato preventivo era richiesta per Comuni con popolazione superiore a 40.000 abitanti. Pertanto, i dati non sono disponibili)							
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				
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

(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 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 partecipazione fino allo 0,49%.

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

Comune di santa Sofia – Relazione di Fine Mandato

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2013 *							
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				
2	11	13		8.655.573,00	1,49	215.068.195,00	1.648.224,00
5	1	6	4	3.283.003,00	63,00	677.255,00	6.599,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

(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 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 partecipazione fino allo 0,49%.

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

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): (ove presenti)

E' stata fatta la ricognizione delle società partecipate con delibera CC n. 96 del 28.11.2008.

Nel 2013, non si è proceduto ad alcuna dismissione delle quote possedute nelle società partecipate, stante quanto previsto dalla "legge di stabilità" per l'anno 2014.

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura

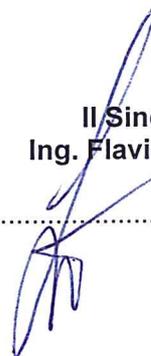
Tale è la **relazione di fine mandato del COMUNE DI SANTA SOFIA** (indicare denominazione ente).

La stessa verrà trasmessa al “tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica” (ove costituito).

Li 24 FEB. 2014



Il Sindaco
Ing. Flavio Foietta



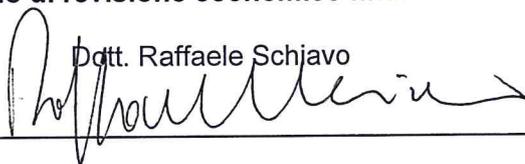
CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del T.U.E.L., 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 T.U.E.L. 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 27 FEB. 2014

L'organo di revisione economico finanziaria ⁽²⁾

Dott. Raffaele Schiavo



⁽²⁾ Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.