

COMUNE DI VICO NEL LAZIO

PROVINCIA DI FROSINONE

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2019-2024

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

SOMMARIO

PREMESSA	4
PARTE I - DATI GENERALI	5
1.1 Popolazione residente al 31-12	5
1.2 Organi politici.....	5
1.3 Struttura organizzativa	5
1.4 Condizione giuridica dell'Ente	8
1.5 Condizione finanziaria dell'Ente	8
1.6 Situazione di contesto interno/esterno	8
2. PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUOEL)	9
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	10
1. ATTIVITÀ NORMATIVA	10
2. ATTIVITÀ TRIBUTARIA	11
2.1 Politica tributaria locale.....	11
3. ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA	12
3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni	12
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	13
3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	13
3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	15
3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118).....	16
3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*.....	20
3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	22
3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione	22
4. ANALISI ANZIANITÀ DEI RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA	23
4.1 Rapporto tra competenza e residui.....	24
5. PATTO DI STABILITÀ INTERNO/PAREGGIO DI BILANCIO.....	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno . Errore. Il segnalibro non è definito.	
5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto. Errore. Il segnalibro non è definito.	
6. INDEBITAMENTO	24
6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:.....	24
6.2 Rispetto del limite di indebitamento:.....	25
7. CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI	25
7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio	26
8. SPESA PER IL PERSONALE	27
8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	27
8.2 Spesa del personale pro-capite	27
8.3 Rapporto abitanti dipendenti.....	27
8.4 Rapporti di lavoro flessibile.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
8.5 Spesa per rapporti di lavoro flessibile	Errore. Il segnalibro non è definito.
8.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
8.7 Fondo risorse decentrate	27
8.8 Esternalizzazioni.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	28
1. RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI	28
2. RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE.....	28
PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA	28
1. AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA.....	28
PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
1. ORGANISMI CONTROLLATI	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
1.1 Rispetto vincoli di spesa	Errore. Il segnalibro non è definito.
1.2 Dinamiche retributive	Errore. Il segnalibro non è definito.
1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.	29
1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati	29

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):..... 30

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.

Si precisa che l'ultimo esercizio considerato ai fini della presente relazione è il 2022, in assenza dell'approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2023.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12

	2019	2020	2021	2022	2023
Popolazione	2169	2152	2089	2081	2080

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Sindaco: Claudio Guerriero; in carica dal 07/06/2019

Assessore: Lea Paniccia; in carica dal 11/12/2021

Assessore: Massimo Ciullo; in carica dal 17/12/2019

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: Claudio Guerriero; in carica dal [07/06/2019]

Consigliere: Lea Paniccia; in carica dal 07/06/2019

Consigliere: Maria Paola Pica; in carica dal 07/06/2019

Consigliere: Piero Costantini; in carica dal 07/06/2019

Consigliere: Antonio Fanti; in carica dal 07/06/2019 al 13/10/2022

Consigliere: Vittorio Di Lelio; in carica dal 07/06/2019

Consigliere: Mauro Benedetto Pelloni; in carica dal 07/06/2019

Consigliere: Amedeo Pacifici; in carica dal al 14/10/2022

Consigliere: Vanessa Sabellico; in carica dal 07/06/2019

Consigliere: Adriano Rondinara; in carica dal 07/06/2019

Consigliere: Davide Giacomini; in carica dal 07/06/2019

Consigliere: Dario Graziani; in carica dal 07/06/2019

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

La struttura organizzativa dell'Ente è stata approvata da ultimo con deliberazione di Giunta comunale n. 45 del 23.05.2023, ed è articolata in 3 servizi, al vertice di ciascuna è posto un Responsabile.

Servizio	Ufficio	Responsabile
Amministrativa- Affari Generali e Vigilanza	Protocollo, Archivio generale, URP	Avv. Massimo Ciullo
	Anagrafe, Stato civile, Elettorale e Statistica	
	Polizia locale e vigilanza	
	Tributi	
	Affari generali, Cultura, Istruzione, Servizi Sociali, SUAP	
	Gestione del personale, Selezioni, Progetti occupazionali	
Economico- Finanziaria	Programmazione finanziaria, Bilancio	Dott.ssa Germana Testa
	Entrate e Spese, Mutui	
	IVA, IRAP, Modello unico	
Tecnico- Manutentiva	Urbanistica, Edilizia Privata,	Arch. Lea Paniccia
	Paesaggio, Ambiente, Protezione civile	
	Lavori pubblici	
	Manutenzione, Territorio e Strutture pubbliche	

AREA AMMINISTRATIVA

NOMINATIVO DIPENDENTE	Area (ex Cat.)	Profilo professionale	PERCENTUALE IMPIEGO %
Sbaraglia Sabrina Matr. n.	Istruttore (ex cat. C3)	Istruttore dei servizi di vigilanza	100
Cosmi Sara Matr. n.	Istruttore (ex cat. C1)	Istruttore dei servizi amministrativi	50
Rossi Miriam Matr. n.	Istruttore (ex cat. C1)	Istruttore dei servizi amministrativi	50
Cosmi Alessandra Matr. n.	Istruttore (ex cat. C1)	Istruttore dei servizi di vigilanza	50
Petrivelli Tiziano Matr. n.	Istruttore (ex cat. C1)	Istruttore dei servizi di vigilanza	50
Pica Celestina Matr. n.	Operatore (ex cat. A3)	Operatore dei servizi generali	55,5

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

NOMINATIVO DIPENDENTE	Area (ex Cat.)	Profilo professionale	PERCENTUALE IMPIEGO %
Germana Testa Matr. n.	Funzionario EQ (ex Cat. D3)	D3	100 (ex art. 110 comma 1 TUEL)

AREA TECNICO MANUTENTIVA

NOMINATIVO DIPENDENTE	Area (ex Cat.)	Profilo professionale	PERCENTUALE IMPIEGO %
Greco Pierluigi Matr. n.	Istruttore (ex cat. C1)	Istruttore tecnico	50
Quilli Angelo Matr. n.	Operatore Esperto (ex cat. B4)	Operatore esperto specializzato servizi tecnico- manutentivi	100
Rilastri Enrico Matr. n.	Operatore (ex cat. A3)	Operatore dei servizi generali	55,55
Cianfrocca Maria Vittoria Matr. n.	Operatore (ex cat. A3)	Operatore dei servizi generali	41,6
Quilli Maria Luisa Matr. n.	Operatore (ex cat. A3)	Operatore dei servizi generali	41,6
Rilastri Franca Matr. n.	Operatore (ex cat. A3)	Operatore dei servizi generali	41,6

Oltre ai dipendenti della dotazione organica è presente un Segretario comunale, fascia C, in convenzione con il Comune di Torre Cajetani (FR), dott. Francesco Deodato.

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non è stato Commissariato durante il mandato indicato;

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Durante il mandato l'Ente non è stato annoverato tra gli enti in situazione strutturalmente deficitaria e non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 242, 243bis e 244 del TUEL.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

L'analisi del **contesto esterno** ha principalmente due obiettivi:

Evidenziare come le caratteristiche strutturali e congiunturali dell'ambiente nel quale l'amministrazione si trova ad operare possano favorire il verificarsi di fenomeni corruttivi;

Come tali caratteristiche ambientali possano condizionare la valutazione del rischio corruttivo e il monitoraggio dell'idoneità delle misure di prevenzione.

Per l'analisi del contesto esterno si rimanda al Documento Unico di Programmazione in forma semplificata (DUPS).

Nell'ultima relazione "Sull'attività delle forze di polizia, Sullo stato dell'ordine e della sicurezza Pubblica e sulla criminalità organizzata", presentata al Parlamento nel 2022, che riguarda l'anno 2021, non sono presenti elementi di particolare interesse ai fini della valutazione del contesto esterno e le principali operazioni di polizia riguardavano attività criminose estranee agli ambiti di attività comunali.

Anche la Relazione sull'amministrazione della giustizia nel distretto della Corte d'Appello di Roma, diffusa in occasione della inaugurazione dell'anno giudiziario 2023, non evidenzia i dati statistici riferiti ai reati contro la pubblica amministrazione.

Nello specifico, per quanto concerne il territorio del Comune di Vico nel Lazio, attraverso l'analisi dei dati in possesso del Servizio di Polizia locale, non si segnalano avvenimenti criminosi di particolare rilevanza.

Dati in possesso e l'esperienza diretta fanno ritenere che il contesto esterno in cui opera l'amministrazione sia caratterizzato da una situazione sostanzialmente favorevole, in cui sono praticamente assenti fattori territoriali pericolosi: il territorio comunale risulta estraneo agli ambiti di interesse per la criminalità organizzata, non essendo coinvolto in grandi opere né al centro di programmi di sviluppo commerciale ed edilizio.

La struttura operativa non è sottoposta a pressioni o influenze particolari, il tessuto sociale e quello politico amministrativo sono sostanzialmente indenni ed integri ed è sufficientemente diffusa la cultura della legalità.

L'analisi del **contesto interno** ha lo scopo di evidenziare:

- Il sistema delle responsabilità;
- il livello di complessità dell'amministrazione.

Entrambi tali aspetti contestualizzano il sistema di prevenzione della corruzione e sono in grado di incidere sul suo livello di attuazione e di adeguatezza.

L'analisi è incentrata:

- Sull'esame della struttura organizzativa e delle principali funzioni da essa svolte, per evidenziare il sistema delle responsabilità;
- Sulla mappatura dei processi e delle attività dell'ente, consiste nella individuazione e nell'analisi dei processi organizzativi.

Il personale del Comune di Vico nel Lazio non è stato, e non risultare essere, oggetto di indagini da parte dell'Autorità giudiziaria per fatti di "corruzione" intesa secondo l'ampia accezione della L. 190/2012. La struttura organizzativa è chiamata a svolgere tutti i compiti e le funzioni che l'ordinamento attribuisce a questa.

In primo luogo, a norma dell'art. 13 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. (TUEL) spettano al comune tutte le funzioni amministrative che riguardano la popolazione ed il territorio comunale, precipuamente nei settori organici: dei servizi alla persona e alla comunità; dell'assetto ed utilizzazione del territorio; dello sviluppo economico.

Inoltre, l'art. 14 del medesimo TUEL, attribuisce al comune la gestione dei servizi, di competenza statale, elettorali, di stato civile, di anagrafe, di leva militare e di statistica. Le relative funzioni sono esercitate dal

sindaco quale “Ufficiale del Governo”. Il comma 27 dell’art. 14 del DL 78/2010 (convertito con modificazioni dalla legge 122/2010), infine, elenca le “funzioni fondamentali”. Sono funzioni fondamentali dei comuni, ai sensi dell’articolo 117, comma 2, lettera p), della Costituzione:

- a) organizzazione generale dell’amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- b) organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- c) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- d) la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- e) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- f) l’organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g) progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall’articolo 118, quarto comma, della Costituzione;
- h) edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i) polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- j) tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell’esercizio delle funzioni di competenza statale;
- k) i servizi in materia statistica.

Per la produzione di servizi pubblici di interesse generale il Comune di Vico nel Lazio, al 31.12.2023 detiene le seguenti partecipazioni ai sensi dell’art. 4, comma 2, lett. a) del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i. (deliberazione di Consiglio comunale n. 27 del 23.12.2023 di ricognizione periodica delle partecipazioni):

- SAF - Società Ambiente Frosinone S.p.A.: quota di partecipazione: 1,09%, opera nell’ambito dell’attività di trattamento, smaltimento e recupero dei rifiuti;

Ai sensi della L.R. 11 agosto 2016 n. 11 e s.m.i. il Servizio sociale del Comune è esercitato in forma associata nell’ambito Distretto Socio-Sanitario “A” con delega al Comune Capofila di Alatri (deliberazione di Consiglio comunale n. 10 del 14.10.2022 di approvazione della relativa Convenzione).

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

		Barrare la condizione che ricorre	
		Si	No
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input checked="" type="checkbox"/>	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell’esercizio) maggiore dell’1,20%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell’1%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
P8	Indicatore concernente l’effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	<input checked="" type="checkbox"/>

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione “SI” identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell’articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l’ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	<input checked="" type="checkbox"/>
--	----	-------------------------------------

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

1. Attività normativa

Deliberazioni di giunta aventi ad oggetto l'approvazione di regolamenti comunali :

- 1) n.70 del 14/10/2021 - approvazione regolamento buoni pasto;
- 2) n. 19 del 16/03/2022 – regolamento sedute telematiche di G.C.;
- 3) n. 104 del 11/11/2022 – regolamento uso veicoli comunali;
- 4) n. 116 del 03/12/2022 – regolamento utilizzo graduatorie;
- 5) n. 12 del 25/02/2023 – regolamento lavoro agile;
- 6) n. 45 del 23/05/2023 – regolamento uffici e servizi.

Deliberazioni di consiglio aventi ad oggetto l'approvazione di regolamenti comunali :

- 1) n. 3 del 23/07/2020 – regolamento riscossione coattiva entrate del Comune;
- 2) n. 4 del 23/07/2020 – regolamento applicazione IMU;
- 3) n. 5 del 23/07/2020 – regolamento TARI;
- 4) n. 13 del 23/07/2020 – regolamento notifiche;
- 5) n. 14 del 23/07/2020 – regolamento aree verdi;
- 6) n. 22 del 26/11/2020 – regolamento uso e gestione parcheggi a pagamento;
- 7) n. 23 del 26/11/2020 – regolamento servizio luci votive;
- 8) n. 24 del 26/11/2020 – regolamento sponsorizzazioni;
- 9) n. 2 del 21/04/2021 – regolamento CUP;
- 10) n. 3 del 21/04/2021 – regolamento albo delle associazioni;
- 11) n. 10 del 28/06/2021 – regolamento TARI;
- 12) n. 19 del 28/06/2021 – regolamento conferimento cittadinanza onoraria ed altre benemerienze;
- 13) n. 20 del 28/06/2021 – regolamento adozione cani randagi;
- 14) n. 22 del 21/07/2021 – regolamento videosorveglianza;
- 15) n. 31 del 29/12/2021 – regolamento funzionamento centri anziani;
- 16) n. 6 del 24/03/2023 – regolamento matrimoni ed unioni civili.

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale

2.1.1 ICI/IMU :

Aliquote ICI/IMU	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota abitazione principale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	7,60%	7,60%	7,60%	7,60%	7,60%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	esente	esente	esente	esente	esente

2.1.2 Addizionale IRPEF :

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota massima	0,40%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esenzione					
Differenziazione aliquote	SÌ/NO	SÌ/NO	SÌ/NO	SÌ/NO	SÌ/NO

2.1.3 Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui rifiuti	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia di prelievo	TARI TRINUTO PRESUNTIVO	TARI TRIBUTATO PRESUNTIVO		TARI	TARI
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	71,68	72,27	75,82	80,81	79,09

3. Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

L'articolazione del sistema dei controlli interni è disciplinata Regolamento comunale del sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 3 del 13.02.2013
Gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività sono in esso contenuti.

3.1.1 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato sono i seguenti:

- 1) Promozione di benessere e qualità della vita attraverso opportunità messe in campo al fine di contrastare l'esclusione dell'individuo da una "normale vita sociale";
- 2) Interventi di sostegno a tutti i soggetti in condizioni di povertà limitato al reddito che hanno difficoltà di inserimento nella vita sociale attiva e nel mercato del lavoro.
- 3) integrare i servizi sociali e sanitari;
- 4) Servizi educativi e delle attività ludiche esterne;
- 5) Promuovere un percorso culturale ed educativo al fine di mettere al centro dello sviluppo cittadino, la scuola come motore di democrazia e di crescita interculturale;
- 6) Riorganizzare l'intero sistema della Refezione scolastica, introducendo sistemi di affiancamento che con l'ausilio dei genitori, personale scolastico, comune e organi di controllo permetta di monitorare, controllare e migliorare il servizio;
- 7) Garantire e migliorare il servizio di trasporto scolastico;
- 8) Preservare e valorizzare il patrimonio culturale della città favorendo la produzione di cultura mettendo a disposizione spazi e strumenti all'utenza per tutti i livelli formativi;
- 9) Trasformare il Paese in una vetrina del territorio e delle produzioni tipiche, anche incentivando l'apertura di spazi nel centro storico che ormai da anni vive una fase di forte declino;
- 10) Ricerca, gestione e distribuzione di eventuali contributi europei, nazionali, regionali o provinciali attraverso risorse professionali interne e/o con supporto esterno;
- 11) Potenziamento del servizio unico per le attività produttive (S.U.A.P.) al fine di ridurre, per quanto possibile nel rispetto delle leggi vigenti, gli adempimenti burocratici che troppo spesso complicano e addirittura scoraggiano i nuovi insediamenti produttivi e il potenziamento di quelli esistenti;

3.1.3 Valutazione delle performance

I criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009.

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

Descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra.

Le partecipazioni societarie, alla data di stesura della presente relazione, sono le seguenti:

- S.A.F. Spa – 1,086%;

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

ENTRATE						
(IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
<i>Avanzo di amministrazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
<i>Fondo pluriennale vincolato corrente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	25.925,63	---
<i>Fondo pluriennale vincolato in conto capitale</i>	115.801,36	160.000,00	0,00	0,00	3.304,23	-97,15%
ENTRATE CORRENTI - TITOLI 1-2-3	1.177.565,70	1.660.570,42	1.440.671,83	1.603.500,52	1.341.160,31	13,89%
TITOLO 4 <i>ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</i>	290.560,40	318.910,00	405.158,68	80.151,98	594.829,51	104,72%
TITOLO 5 <i>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
TITOLO 6 <i>ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</i>	0,00	330.414,42	0,00	0,00	0,00	---
TITOLO 7 <i>ENTRATE DA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i>	950.884,24	1.190.160,36	794.808,18	600.132,49	192.715,29	-79,73%

SPESE						
(IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 <i>SPESE CORRENTI</i>	1.025.240,34	1.493.192,10	1.257.768,90	1.437.298,21	1.362.910,07	32,94%
<i>fpv parte corrente</i>	0,00	0,00	0,00	25.925,63	0,00	
TITOLO 2 <i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	243.009,62	415.907,33	418.438,21	62.257,91	428.131,83	76,18%
<i>fpv parte in conto capitale</i>	160.000,00	0,00	0,00	3.304,23	0,00	
TITOLO 3 <i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
TITOLO 4 <i>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</i>	16.934,16	16.371,91	18.457,11	29.224,03	30.193,15	78,30%
TITOLO 5 <i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA</i>	950.884,24	1.190.160,36	794.808,18	600.132,49	192.715,29	-79,73%

PARTITE DI GIRO	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
(IN EURO)						
TITOLO 9 <i>ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	149.615,28	173.796,89	699.466,99	518.140,20	253.580,19	69,49%
TITOLO 7 <i>SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	149.615,28	173.796,89	699.466,99	518.140,20	253.580,19	69,49%

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

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		2019	2020	2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,01	0,01	60.902,14	22.174,48	232.286,07
A)	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	25.925,63
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente (-)	25.535,54	25.535,54	25.535,54	7.066,77	7.066,77
Q1)	Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B)	Entrate Titoli 1 - 2 - 3 (+)	1.177.565,70	1.660.570,42	1.440.671,83	1.603.500,52	1.341.160,31
<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 (-)	1.025.240,34	1.493.192,10	1.257.768,90	1.437.298,21	1.362.910,07
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1)	Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa) (-)	0,00	0,00	0,00	25.925,63	0,00
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1)	Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F1)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari (-)	16.934,16	16.371,91	18.457,11	29.224,03	30.193,15
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2)	Fondo anticipazioni di liquidità (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Somma finale (G = A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		109.855,66	125.470,87	138.910,28	103.985,88	-33.084,05

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 e per rimborso prestiti	(+)	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
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
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	O1 = G+H+I-L+M	109.855,66	125.470,87	138.910,28	103.985,88	-33.084,05
Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio	(-)	62.172,72	66.954,72	55.208,63	65.485,02	0,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00	0,00	0,00	118.495,00	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		47.682,94	58.516,15	83.701,65	-79.994,14	-33.084,05
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-5.702,89	87.954,09	1.262,23	457.304,56	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		53.385,83	-29.437,94	82.439,42	-	-33.084,05
					537.298,70	

Equilibrio Economico-Finanziario		2019	2020	2021	2022	2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	115.801,36	160.000,00	0,00	0,00	3.304,23
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	290.560,40	649.324,42	405.158,68	80.151,98	594.829,51
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
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
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	(-)	243.009,62	415.907,33	418.438,21	62.257,91	428.131,83
U1) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	160.000,00	0,00	0,00	3.304,23	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z1) RIS. COMPETENZA		3.352,14	393.417,09	-13.279,53	14.589,84	170.001,91
Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1						
C/CAP						
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		3.352,14	393.417,09	-13.279,53	14.589,84	170.001,91
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE		3.352,14	393.417,09	-13.279,53	14.589,84	170.001,91

J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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
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
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI COMPETENZA $W1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2$		113.207,80	518.887,96	125.630,75	118.575,72	136.917,86
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	62.172,72	66.954,72	55.208,63	65.485,02	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00	0,00	0,00	118.495,00	0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		51.035,08	451.933,24	70.422,12	-65.404,30	136.917,86
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-5.702,89	87.954,09	1.262,23	457.304,56	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		56.737,97	363.979,15	69.159,89	-522.708,86	136.917,86

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		109.855,66	125.470,87	138.910,28	103.985,88	-33.084,05
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	62.172,72	66.954,72	55.208,63	65.485,02	0,00
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-5.702,89	87.954,09	1.262,23	457.304,56	0,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00	0,00	0,00	118.495,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		53.385,83	-29.437,94	82.439,42	-537.298,70	-33.084,05

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo*

Anno: 2019

Riscossioni	(+)	1.937.143,39
Pagamenti	(-)	1.617.904,54
Differenza		319.238,85
Residui attivi	(+)	932.668,79
FPV iscritto in entrata	(+)	115.801,36
Residui passivi	(-)	1.068.965,66
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	0,00
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	160.000,00
Differenza		-180.495,51
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		138.743,34

Anno: 2020

Riscossioni	(+)	2.820.121,25
Pagamenti	(-)	2.385.345,51
Differenza		434.775,74
Residui attivi	(+)	853.730,84
FPV iscritto in entrata	(+)	160.000,00
Residui passivi	(-)	904.083,08
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	0,00
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	0,00
Differenza		109.647,76
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		544.423,50

Anno: 2021

Riscossioni	(+)	2.780.742,79
Pagamenti	(-)	2.648.087,89
Differenza		132.654,90
Residui attivi	(+)	559.362,89
FPV iscritto in entrata	(+)	0,00
Residui passivi	(-)	540.851,50
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	0,00
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	0,00
Differenza		18.511,39
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		151.166,29

Anno: 2022

Riscossioni	(+)	2.316.961,40
Pagamenti	(-)	2.144.037,21
Differenza		172.924,19
Residui attivi	(+)	484.963,79
FPV iscritto in entrata	(+)	0,00
Residui passivi	(-)	503.015,63
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	25.925,63
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	3.304,23
Differenza		-47.281,70
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		125.642,49

Anno: 2023

Riscossioni	(+)	1.774.449,79
Pagamenti	(-)	1.585.917,43
Differenza		188.532,36
Residui attivi	(+)	607.835,51
FPV iscritto in entrata	(+)	29.229,86
Residui passivi	(-)	681.613,10

FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	0,00
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	0,00
Differenza		-44.547,73
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		143.984,63

*Ripetere per ogni anno del mandato

Risultato di amministrazione di cui:	2019	2020	2021	2022	2023
Vincolato	3.293,67	25.535,54	25.535,54	118.495,00	0,00
Per spese in conto capitale	99.279,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	306.945,76	329.703,47	386.174,33	908.963,91	0,00
Non vincolato	-223.370,57	302.451,88	293.060,41	-404.200,73	767.242,81
Totale	186.148,16	657.690,89	704.770,28	623.258,18	767.242,81

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

Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo cassa al 31 dicembre	0,01	60.902,14	22.174,48	232.286,07	255.111,07
Totale residui finali attivi	1.298.431,95	1.710.381,15	1.506.754,13	1.375.043,67	1.789.047,92
Totale residui finali passivi	952.283,80	1.113.592,40	824.158,33	954.841,70	1.276.916,18
FPV di parte corrente SPESA	0,00	0,00	0,00	25.925,63	0,00
FPV di parte capitale SPESA	160.000,00	0,00	0,00	3.304,23	0,00
Risultato di amministrazione	186.148,16	657.690,89	704.770,28	623.258,18	767.242,81
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	SI	SI	SI	SI

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Durante il mandato non c'è stato utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12.2022	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
CORRENTI					
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	234.449,58	115.913,85	79.139,02	165.748,23	595.250,68
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	6.287,95	31.706,98	209.998,81	247.993,74
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	145.619,75	21.151,34	86.205,49	82.376,51	335.353,09
Totale	380.069,33	143.353,14	197.051,49	458.123,55	1.178.597,51
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	86.155,41	7.837,83	75.612,68	15.570,16	185.176,08
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	86.155,41	7.837,83	75.612,68	15.570,16	185.176,08
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00	0,00	0,00	11.270,08	11.270,08
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	466.224,74	151.190,97	272.664,17	484.963,79	1.375.043,67

Residui passivi al 31.12.2022	2019 e precedenti	2020	2021	2022	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	46.472,56	35.334,19	140.977,13	471.169,26	693.953,14
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	2.663,40	121.584,23	104.794,56	31.845,74	260.887,93
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	0,63	0,63
TOTALE GENERALE	49.135,96	156.918,42	245.771,69	503.015,63	954.841,70

4.1 Rapporto tra competenza e residui

	2019	2020	2021	2022	2023
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	32,46%	42,89%	27,17%	21,37%	25,13%

6. Indebitamento

6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito finale	970.135,90	1.423.311,50	973.340,48	0,00	0,00
Popolazione residente	2169	2152	2089	2081	2080
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	447,27	661,39	465,94	0,00	0,00

6.2 Rispetto del limite di indebitamento:

	2019	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,74%	3,27%	3,70%	2,18%	2,41%

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 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	943.262,52
Immobilizzazioni materiali	10.274.014,52	<u>REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011</u>	
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.168.071,58		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	0,00		Debiti
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	8.856.968,81
Totale	11.442.086,10	Totale	11.442.086,10

Anno 2022

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	5.723,42	Patrimonio netto	9.892.789,79
Immobilizzazioni materiali	9.719.859,87	<u>REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011</u>	
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	946.370,85		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	232.286,06		Debiti
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	56.608,71
Totale	10.904.240,20	Totale	10.904.240,20

*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

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	253.495,00
Totale	253.495,00

DESCRIZIONE	IMPORTO
Procedimenti di esecuzione forzata	

Anno 2023

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	39.119,58
Totale	39.119,58

DESCRIZIONE	IMPORTO
Procedimenti di esecuzione forzata	

8. Spesa per il personale

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

	2019	2020	2021	2022	2023
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	313.413,28	313.413,28	313.413,28	378.191,58	378.413,28
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	318.419,59	309.553,07	309.553,07	335.255,56	342.059,55
Rispetto del limite	NO	SÌ	SÌ	SÌ	SÌ
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	31,06%	20,73%	24,61%	23,33%	25,10%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2 Spesa del personale pro-capite

	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	146,80	143,84	148,18	161,10	164,45

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

8.3 Rapporto abitanti dipendenti

	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Abitanti</u> Dipendenti	166,85	165,54	160,69	160,08	160,00

8.7 Fondo risorse decentrate

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo risorse decentrate	no	no	no	no	no

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

- *Attività di controllo: l'ente non 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 da parte della Corte dei Conti.*

- *Attività giurisdizionale: l'ente non è stato oggetto di sentenze da parte delle sezioni giurisdizionali della Corte dei Conti.*

2. Rilievi dell'Organo di revisione

L'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte degli organi di revisione che si sono succeduti nel corso del mandato consiliare. Tutti gli atti contabili e finanziari sono stati sempre corredati da parere favorevole e motivato dell'organo di controllo.

PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

1. Azioni intraprese per contenere la spesa

L'Ente ha intrapreso una serie di azioni mirate al contenimento della spesa e contemporaneamente ad incrementare le entrate, sviluppando un piano strategico sotto diversi profili gestionali-amministrativi;

L'Ente ha condotto una serie di azioni mirate alla cancellazione puntuale dei residui, cercando di ottenere una gestione concreta ed efficace.

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

Non sono presenti organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.

1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati :

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2018							
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				
S.A.F. SPA					1,09%		1.215.723,00

(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 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****2022**

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				
S.A.F. SPA					1,09%		

(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 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 VICO NEL LAZIO che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data 26 marzo 2024.

Vico nel Lazio, 26 marzo 2024

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.

D.ssa Simona Gentilini
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.