

*Comune di MONTEFANO*

*(Prov. MACERATA)*

# **RELAZIONE DI FINE MANDATO<sup>(1)</sup>**

*(Quinquennio 2009 – 2013)*

*(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)*

---

<sup>(1)</sup> *Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.*

## Premessa

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

- a) sistema 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 sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

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

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

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

## Indice degli argomenti trattati

<b>PREMESSA</b> .....	pag. 2
<b>PARTE I - DATI GENERALI</b> .....	□ □ 4
1. Dati generali .....	□ □ 4
2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione .....	□ □ 6
<b>PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO</b> .....	□ □ 7
1. Attività normativa .....	□ □ 7
2. Attività tributaria .....	□ □ 7
3. Attività amministrativa .....	□ □ 8
<b>PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE</b> .....	□ □ 11
3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio .....	□ □ 11
3.2. Equilibrio di parte corrente e di parte capitale .....	□ □ 11
3.3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo .....	□ □ 12
3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione .....	□ □ 14
3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione .....	□ □ 14
4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza .....	□ □ 15
5. Patto di stabilità interno .....	□ □ 16
6. Indebitamento .....	□ □ 17
7. Conto del patrimonio in sintesi .....	□ □ 17
8. Spesa per il personale .....	□ □ 20
<b>PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO</b> .....	□ □ 22
1. Rilievi della Corte dei conti .....	□ □ 22
2. Rilievi dell'Organo di revisione .....	□ □ 22
3. Azioni intraprese per contenere la spesa .....	□ □ 22
<b>PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI</b> .....	□ □ 23
1. Organismi controllati .....	□ □ 23
<b>CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE</b> .....	□ □ 29

**PARTE I - DATI GENERALI**

**1. Dati generali**

**1.1 - Popolazione residente al 31-12-2013 (\*): 3594**

(\*) (anno corrente-1)

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
popolazione	3607	3592	3594	3597	3594

**1.2 - Organi politici**

GIUNTA

Sindaco: **Dr. CARLO CARNEVALI**

Assessori:

- **Vice Sindaco Alessandra Silvestroni** con delega - Bilancio, Finanze, Politiche sociali, Rapporti con i cittadini;
- **Assessore Serafini Renzo**, delega Lavori Pubblici, Urbanistica, Viabilità, Edilizia privata e pubblica, Informatizzazione.
- **Assessore Braconi Luca**, delega Turismo, Sport e Spettacolo
- **Assessore Battistoni Maddalena**, delega Agricoltura, Ambiente, Caccia e Pesca, Rifiuti dal 04/03/2011 in sostituzione dell'Assessore Canullo Gianfranco dimissionario;

**CONSIGLIO COMUNALE**

Presidente: Sindaco. **Dr. CARLO CARNEVALI**

Consiglieri:

COGNOME NOME	DATA NASCITA	INDIRIZZO MONTEFANO	LISTA
BRACONI LUCA	MACERATA 29/01/1973	C.DA PAGANUCCIA, 12	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
MEZZALANI LUCIANO	MONTEFANO 27/09/1962	C.DA MONTEFANOVECCHIO, 17	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
CANULLO GIANFRANCO	MONTEFANO 20/05/1968	C.DA FRATTE, 14	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
SILVESTRONI ALESSANDRA	OSIMO 24/08/1964	VIA COSTANZI, 4	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
SERAFINI RENZO	MONTEFANO 23/05/1957	VIA DELLA QUERCIA, 70/1	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
ACCATTOLI SAMUELE	TREIA IL 06/11/1973	C.DA INTRIGLIONE, 19	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
DE SALVO GIOVANNI	PALMI 24/06/1963	C.DA SETTEFINESTRE, 4	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
VERGANI DEBORAH	ANCONA 27/11/1978	VIA SAN MARCELLO, 130	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
PALMILI MARTINO	TREIA 10/11/1975	C.DA PAGANUCCIA, 68	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
PIAZZOLLA MICHELE	BARLETTA 02.01.1948	Via VIII° Marzo n. 3	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
CARTUCCIA BRUNO	MONTECASSIANO 24.9.1966	LOC. POLPANO, n. 7	N. 1 RINNOVAMENTO PER MONTEFANO
STORANI MAURIZIO	MONTEFANO 10/06/1956	VIA ACQUILANTI, 25	N. 2 PER MONTEFANO
GIUBILEO FRANCESCO	MACERATA 12/11/1976	C.DA PAGANUCCIA, 37	N. 2 PER MONTEFANO
CANTORI ROBERTO	RECANATI 04/05/1983	VIA MACERATA, 5	N. 2 PER MONTEFANO
BARLETTA PAOLO	TREIA 17/11/1965	VIA GINESTRETO, 3	N. 2 PER MONTEFANO
PESARESI GIULIANA	FILOTTRANO 20/03/1967	VIA GIORGETTI, 12	N. 2 PER MONTEFANO

Sono stati sostituiti per dimissioni i Consiglieri Francesco Vescovo nel 2009 e Rimini Cristiana nel 2013.

**1.3 - Struttura organizzativa**

**Organigramma:**

Segretario Comunale e Direttore Generale n. 1 unità in convenzione con i Comuni di Appignano, Urbisaglia e Poggio San Vicino a 10 ore

settimanali

Numero dirigenti: Nessuna unità  
Numero posizioni organizzative: n. 2  
Numero personale dipendente al 31/12/2013: n. 21 (comprese le posizioni organizzative)  
Numero personale in dotazione organica al 31/12/2013: n. 30

#### **1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:**

L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato nel quinquennio di mandato.

#### **1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:**

*Dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del T.U.E.L..*

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto nel periodo del mandato, né ha mai ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter e 243 quinquies del Tuel e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2013, convertito nella legge n. 213/2013.

#### **1.6 - Situazione di contesto interno/esterno:**

*Le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato per singolo settore sono le seguenti:*

##### **Amministrazione generale, segreteria, servizi sociali, istruzione, sport-cultura e tempo libero**

Riduzione del personale ed armonizzazione dei servizi, riduzione di n. 1 Posizione Organizzativa, affidamento in sua sostituzione della gestione di servizi al Sindaco (Casa riposo, Servizi sociali e Polizia Municipale fino al 31.12.2012) ed al Segretario Comunale ( Segreteria, Servizi demografici e Commercio e Pubblici esercizi, Attività produttive), affidamento di ulteriori servizi presso la casa di riposo a ditta esterna. Carenze di personale ed impossibilità di assunzione a tempo determinato ed indeterminato per effetto dei nuovi vincoli in materia di personale e di contenimento della spesa. Carenze nei sistemi informatici e nella rete telematica, delle attrezzature informatiche (p.c.) e programmi non sempre adeguati ed avanzati, ADSL con carenze di funzionamento.

##### **Servizi finanziari e tributi**

Notevole aumento di competenze ed incombenze dovute ai nuovi tributi istituiti dallo Stato il cui accertamento e riscossione è demandato agli enti locali (IMU, TARES, TARI, TASI), approntamento dei piani finanziari e dei nuovi regolamenti, Incremento degli accertamenti per i controlli sull'evasione e per reperire maggiori risorse a seguito della riduzione dei trasferimenti da parte dello Stato, con il medesimo personale degli anni precedenti. Difficoltà nella redazione dei bilanci e rendiconti a seguito dei continui differimenti dei termini di approvazione e per la istituzione dei nuovi tributi, spesso non correttamente definiti. Introduzione del Patto di stabilità. Carenze di personale ed impossibilità di assunzione a tempo determinato ed indeterminato per effetto dei nuovi vincoli in materia di personale e di contenimento della spesa. Carenze nei sistemi informatici e nella rete telematica, delle attrezzature informatiche (p.c.) e programmi non sempre adeguati ed avanzati, ADSL con carenze di funzionamento.

##### **Ufficio tecnico**

Carenza di personale e risorse, per far fronte alla manutenzione del patrimonio comunale, mancanza di risorse per nuove opere. Limiti notevoli derivanti dal patto di stabilità per le spese. Formazione del personale non adeguata ai servizi da erogare, professionalità informatiche non del tutto idonee alle nuove esigenze.

La gestione dei servizi risolta in parte attraverso la esternalizzazione. Il convenzionamento per legge delle funzioni associate non adeguato alla soluzione dei problemi e alle necessità della erogazione dei servizi ai cittadini.

Sono stati adeguati gli strumenti urbanistici comunali alla programmazione regionale e provinciale.

### Polizia locale

Dal 1.1.2013 convenzionamento della funzione di Polizia Locale con il Comune di Appignano ed affidamento della Responsabilità del servizio al Comandante del comune convenzionato. Risorse inadeguate per lo svolgimento dei servizi di polizia municipale e per far fronte alla richiesta di sicurezza da parte dei cittadini.

## **2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 del T.U.E.L.):**

Nel quinquennio 2009/2013 I PARAMETRI SONO RISULTATI TUTTI NEGATIVI:

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

### **1 - Attività Normativa:**

L'attività regolamentare è stata notevole nel quinquennio, sia per l'approvazione di nuovi regolamenti sia per la modifica degli esistenti, la maggiore produzione normativa ha riguardato il settore dei tributi, del personale e di organizzazione. Questi sono gli atti normativi:

- DELIBERA C.C. N. 12 DEL 06.03.2009 APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ASSEGNAZIONE DEGLI ALLOGGI DI E.R.P.
- DELIBERA C.C. N. 38 DEL 06.03.2009 REGOLAMENTO PER LAVORI E ACQUISTI DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA
- DELIBERA C.C. N. 15 DEL 09.07.2010 APPROVAZIONE DEI CRITERI GENERALI PER L'ADOZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO  
SULL' ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI EX ART. 48 TUEL N. 267
- DELIBERA C.C. N. 16 DEL 09.07.2010 APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA E LA GESTIONE DELLE SPONSORIZZAZIONI
- DELIBERA C.C. N. 21 DEL 31.05.2011 MODIFICHE AL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'ICI
- DELIBERA C.C. N. 34 DEL 29.11.2011 APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO TRIBUTARIO
- DELIBERA C.C. N. 11 DEL 21.06.2012 APPROVAZIONE REGOLAMENTO IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA
- DELIBERA C.C. N. 23 DEL 12.10.2012 MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER LAVORI E ACQUISTI DI BENI E SERVIZI IN ECONOMIA APPROVATO  
CON ATTO DI C.C. N. 38 DEL 30.9.2009.
- DELIBERA C.C. N. 5 DEL 05.02.2013 APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER I CONTROLLI INTERNI
- DELIBERA G.C. N. 130 DEL 20.12.2011 APPROVAZIONE REGOLAMENTO ORGANIZZAZIONE GENERALE UFFICI E SERVIZI (ROGUS)

1.1. Numero di atti adottati durante il mandato:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2009	2010	2011	2012	2013
CONSIGLIO COMUNALE	51	34	41	31	31
GIUNTA COMUNALE	176	144	144	131	125
DECRETI DEL SINDACO	10	27	16	27	24
DETERMINAZIONI	383	363	366	275	237

2 - Attività tributaria

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

2.1.1 - ICI/IMU:

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	6 x mille	6 x mille	6 x mille	5 x mille	5 x mille
Detrazione abitazione principale	103,29	103,29	103,29	200,00	200,00
Altri immobili	6 x mille	6 x mille	6 x mille	8,60 x mille	8,60 x mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)				2 x mille	2 x mille

2.1.2 - Addizionale Irpef:

*Aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione)*

Aliquote addizionale Irpef	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%	0,625%
Fascia esenzione	---	---	---	---	---
Differenziazione aliquote	<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

**2.1.3 - Prelievi sui rifiuti:***Tasso di copertura e il costo pro-capite*

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	TAR SU	TAR SU	TAR SU	TAR SU	TAR SU
Tasso di copertura	91,84%	94,23%	91,23%	86,92%	92,29%
Costo del servizio procapite	94,18	107,69	104,32	105,73	109,13

**3 - Attività amministrativa****3.1 - Sistema ed esiti dei controlli interni:**

Il sistema dei controlli interni ed esterni degli enti locali è stato riscritto dall'art. 3, comma 1, del D.L. 174/2012, come modificato dalla legge di conversione 7.12.2012 n. 213, sostituendo gli artt. 147 "tipologia dei controlli interni" e 148 "controlli esterni" del TUEL ed introducendo una serie di nuove disposizioni.

In attuazione della legge 213/2012 il Comune di Montefano, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 5.2.2013, ha approvato il regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità di svolgimento dei controlli interni.

Il controllo di regolarità amministrativa, in fase successiva, è svolto dal Segretario Comunale che si avvale del supporto di un nucleo operativo, costituito con Determina n. 17 del 3.5.2013 viene esercitato sugli atti indicati all'art. 4 del regolamento, ha per oggetto la verifica del rispetto della normativa di settore, dei principi di carattere generale dell'ordinamento, dei principi di buona amministrazione ed il rispetto delle procedure e dei relativi termini, nonché del collegamento con gli obiettivi dell'ente.

Tale controllo, nell'ottica della più ampia collaborazione con i Settori interessati, è volto anche ad incentivare un'azione sinergica tra chi effettua il controllo e i responsabili degli uffici interessati, nonché a far progredire la qualità dell'attività e dei procedimenti amministrativi e prevenire eventuali irregolarità, per la migliore tutela del pubblico interesse.

Il Segretario Generale e chi cura l'istruttoria, potranno richiedere agli uffici interessati qualunque documento o atto necessario od utile per l'espletamento del controllo stesso.

Il risultato dei controlli costituisce oggetto di rapporto semestrale, che verrà trasmesso al Sindaco, al Consiglio Comunale, ai Responsabili di Settore, al Revisore dei conti, al Nucleo di valutazione, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità. Esso contiene, oltre alle risultanze dell'esame delle attività, le direttive a cui i dirigenti devono attenersi nell'adozione degli atti amministrativi, costituendo anche un utile supporto per la redazione della relazione da inviare alla Corte dei Conti.

Il I° controllo è stato eseguito con Verbale n. 1 del 6.8.2013, nella prima fase di attività, sugli atti indicati all'art. 4 del Regolamento ed in particolare su:

- le deliberazioni di approvazione dello Statuto e dei regolamenti;
- le deliberazioni di approvazione dei bilanci preventivi e consuntivi;
- le deliberazioni di approvazione di piani territoriali ed urbanistici;
- le deliberazioni relative alla programmazione delle opere pubbliche;
- le deliberazioni relative alla programmazione del fabbisogno di personale;
- le deliberazioni relative all'acquisto e alla alienazione di beni immobili;
- le determinazioni di spesa;
- gli atti del procedimento contrattuale;
- i provvedimenti concessori e autorizzatori;



- j) i provvedimenti ablativi;
- k) le ordinanze gestionali;
- l) i contratti;
- m) le convenzioni.

Per quanto riguarda i contratti sono state esaminate le scritture private nelle diverse forme, con esclusione dei contratti stipulati nella forma pubblica amministrativa in quanto già formati, a norma di legge, con l'assistenza del Segretario.

La metodologia di controllo è consistita nell'attivazione di un monitoraggio sugli atti di cui al precedente comma con l'obiettivo di verificare:

- la regolarità delle procedure adottate e correttezza del procedimento,
- il rispetto delle normative vigenti,
- il rispetto degli atti di programmazione e di indirizzo,
- l'attendibilità dei dati esposti,
- coerenza generale dell'atto,
- collegamento con gli obiettivi.

Gli atti sottoposti a controllo hanno rappresentato almeno un 5% del totale degli atti formati nel semestre di riferimento. Sono inoltre stati sottoposti a controllo gli atti segnalati dal Sindaco, da un assessore o da almeno tre consiglieri comunali.

La struttura deputata ad effettuare i controlli è stata costituita con apposita Determinazione. In relazione ai controlli sono state eseguite precisazioni di carattere generale anche in virtù delle novità normative intervenute in questi ultimi mesi:

- Estensioni contrattuali – è stata prestata particolare attenzione a proroghe, rinnovi, servizi complementari, i relativi provvedimenti devono essere adeguatamente motivati ed emanati nei ristretti limiti posti dalle norme vigenti;
- Mercato elettronico - nelle Determinazioni di affidamento di importi inferiori alla soglia comunitaria si dovrà dare atto dell'avvenuta verifica della disponibilità del prodotto o servizio sul mercato elettronico, il mancato utilizzo del mercato elettronico dovrà essere adeguatamente motivato;
- Trasparenza/Albo dei beneficiari - con l'entrata in vigore del decreto trasparenza D.L.gvo n. 33/2013, sono stati rivisti gli obblighi di pubblicazione per i Comuni, imponendo anche una precisa e definita ricollocazione dei dati all'interno delle sezioni del sito istituzionale. E' stato eliminato l'obbligo di pubblicazione dei contratti sul sito web e sono state previste disposizioni più restrittive in tema di tutela dei dati personali da pubblicare nell'albo dei beneficiari.
- E' necessario adempiere all'obbligo di comunicazione telematica all'Osservatorio dei Contratti Pubblici, ai sensi dell'art. 1 comma 32, della legge n. 190/2012, fornendo tutti i dati indicati nella deliberazione n. 26 del 22.5.2013 dell'Autorità di Vigilanza.

I Verbali sui controlli sono inseriti nella relazione di accompagnamento al PEG e nella relazione della Giunta sul Rendiconto.

### 3.1.1 - Controllo di gestione:

- Personale:

La Dotazione Organica è stata suddivisa in n. 3 Settori, SETTORE I° Affari Generali Istituzionali, Cultura e Tempo Libero, Servizi Sociali, SETTORE II° Finanziario, Contabile, Tributi, SETTORE III° LL.PP. Urbanistica, Patrimonio, Trasporti, Ambiente; a capo di ogni Settore è preposto un Funzionario Responsabile con posizione organizzativa. I Settori sono distinti in Servizi, in particolare il Settore I° comprende n. 4 servizi: Affari Generali, Socio assistenziali, Demografici, Polizia Amministrativa; Il Settore II° n. 1 servizio, Contabilità e tributi; Il Settore III° ne ricomprende

due, LL.PP. e Patrimonio, Urbanistica, Edilizia, Ambiente, Trasporti.

L'organizzazione del personale nel quinquennio è stata oggetto di alcune revisioni e di una complessiva razionalizzazione, con il pensionamento della Responsabile del Settore I° con delibera di G.C. N. 10 del 7.2.2012 il Settore è stato suddiviso in due sub Settori I°/A per i Servizi Sociali e la Polizia Municipale e I°/B per Affari Generali, Cultura, Demografici, la Responsabilità gestionale del Settore I°/A è stata assegnata al Sindaco ai sensi dell'art. 53 – comma 23<sup>a</sup> - della Legge 23.12.2000, n. 388 (FINANZIARIA 2001) come modificato dall'art. 29 – comma 4<sup>a</sup> della Legge 28.12.2001, n. 448 (FINANZIARIA 2002), mentre la Responsabilità del Settore I°/B al Segretario Comunale. Con il convenzionamento obbligatorio delle funzioni fondamentali per effetto dell'art. 14, commi 25-31quater del decreto legge 31 maggio 2011, n° 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n° 122, come da ultimo modificati dall'art. 19 del decreto legge 6 luglio 2012, n° 95 (conv. in L. n° 135/20121) sono state convenzionate con il COMUNE DI APPIGNANO:

1) le attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi,

2) l'edilizia scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici,

3) la polizia municipale e polizia amministrativa locale,

con assegnazione della Responsabilità gestionale per la protezioni civile al Resp. UTC Montefano, per l'edilizia scolastica al Resp. UTC Appignano, per i servizi scolastici al Segretario Comunale e per la Polizia Municipale e amministrativa al Resp. Polizia Munic. di Montefano.

Nel quinquennio il personale in servizio a tempo indeterminato è stato ridotto di n. 3 unità ( n. 1 unità Resp. Affari Generali e n. 2 unità presso la Casa di Riposo) ed il personale in servizio a tempo determinato è stato diminuito del 50%. Notevole è stata la utilizzazione di "lavoratori socialmente utili" impiegati soprattutto in lavori di manutenzione esterni. In generale la spesa di personale è stata diminuita notevolmente nel quinquennio come da quadro allegato alla presente.

• Lavori pubblici:

Molteplici sono stati i lavori finanziati nel corso di questa Amministrazione.

Lavori pubblici anno 2009

1	Lavori di manutenzione ex sede comunale.	10.000,00
2	Restauro e miglioramento sismico della scuola materna –legge n.61/1998 approvazione della perizia di variante e suppletiva n.2	110.000,00
3	Acquisto nuova fotocopiatrice per la scuola dell'infanzia	1.300,00
4	Lavori di manutenzione alla scuola media.	4.597,47
5	Realizzazione impianto fotovoltaico scuola media	282.528,58
6	Acquisto banchi e sedie scuola media	688,50
7	Acquisto scuolabus	130.000,00
8	Impianto solare termico spogliatoio campo sportivo	26.898,44
9	contribuzione su lavori di manutenzione straordinaria campo sportivo	10.000,00
10	Sistemazione strade	105.600,00
11	Revisione PRG e adeguamento al PTC 2 <sup>a</sup> stralcio	30.000,00
12	Lavori di adeguamento isola ecologica	12.130,00
13	Lavori di adeguamento casa di riposo 11 <sup>a</sup> stralcio	160.000,00
14	Acquisto attrezzatura casa riposo	2.120,00
15	Incarico professionale per rilascio certificazione prevenzione incendi	1.643,84
16	Ricostruzione tetto padiglione H cimitero	30.000,00
17	Costruzione chiosco cimitero	1.910,89
	TOTALE ANNO 2009	919.417,72

Lavori pubblici anno 2010

Comune di MONTEFANO – Relazione di Fine Mandato

1	Acquisto plotter ufficio tecnico	3.996,00
2	Acquisto impianto amplificazione	2.722,76
3	Sistemazione nuovo ufficio polizia municipale	2.000,00
4	Acquisto attrezzature informatiche ufficio polizia municipale	942,60
5	D.M.I. 16/02/1982. Scuola elementare Via Matteotti. Progetto parere di conformità attività n. 85.	3.099,90
6	Costruzione nuova scuola elementare	2.966.000,00
7	Manutenzione straordinaria scuola media	10.000,00
8	Acquisto scuolabus 9 posti	18.376,80
9	Manutenzione straordinaria campo si calcetto	19.808,00
10	Manutenzione straordinaria campo di calcio 1^stralcio	400.000,00
11	Manutenzione spogliatoio campo sportivo 10800	10.800,00
12	Acquisto terreno in Via imbrecciata per nuovi impianti sportivi	199.725,00
13	Manutenzione straordinaria campo di calcio 1^stralcio	25.000,00
14	Acquisto mobili e attrezzatura spogliatoi campo di calcio	4.800,00
15	Contribuzione su lavori di manutenzione campo sportivo	11.500,00
16	Interventi di ripristino delle infrastrutture connesse all'attività agricola su strade interpoderali	72.000,00
17	Pronto intervento strade	7.270,40
18	Sistemazione strade	30.000,00
19	Trasferimento per rotatoria Osterianuova	15.000,00
20	Accantonamento per piano particolareggiato esecutivo standard d piano casa	2.307,90
21	Trasferimenti di capitali per opere concernenti la chiesa ed altri edifici religiosi	15.000,00
22	Acquisto automezzo protezione civile	25.670,46
23	Partecipazione azionaria centro marche acque	325,00
24	Parco veragra	300.000,00
25	Costruzione chiosco cimitero	1.910,89
26	Manutenzione straordinaria chiosco da bora	3.000,00
	TOTALE ANNO 2010	4.151.255,71

Lavori pubblici anno 2011

1	Acquisto attrezzature ufficio segreteria	1.627,99
2	Acquisto stampante ufficio tributi	341,83
3	Incarico collaudatori scuola elementare	5.000,00
4	Manutenzione straordinaria ex sede comunale per mostra permanente	20.500,00
5	Pronto interventol strade	20.000,00
6	Lavori di manutenzione straordinaria strade	297.500,00
7	Sistemazione illuminazione pubblica	20.000,00
8	Restituzione oneri di urbanizzazione	11.443,22
9	Accantonamento piano particolareggiato esecutivo standard d del piano casa	10.010,00
10	Completamento isola ecologica	7.242,70
11	Incarico parco Veragra	20.682,82
12	Incarico Progettazione casa riposo	6.292,00
13	Costruzione chiosco cimitero	1.910,89
26		
	TOTALE ANNO 2011	422.551,45

Lavori pubblici anno 2012

Comune di MONTEFANO – Relazione di Fine Mandato

1	Acquisto e montaggio mosaico	3.630,00
2	Acquisto mobili e attrezzatura nuova scuola elementare	13.019,49
3	Manutenzione straordinaria stabile ex sede comunale per mostra permanente ulteriori lavori	5.000,00
4	Sistemazione strade	103.000,00
5	Ampliamento illuminazione pubblica Montefanovecchio	15.380,00
6	Coompartecipazione lavori strada imbrecciata	20.000,00
7	Restituzione oneri di urbanizzazione	630,00
8	Accantonamento piano particolareggiato esecutivo standard d del piano casa	2.833,26
9	Acquisto attrezzature e mobili casa riposo	6.537,63
TOTALE ANNO 2012		170.030,38

Lavori pubblici anno 2013

1	Acquisto attrezzatura informatica	9.114,01
2	Ristrutturazione palazzo V.della Vittoria per case popolari	780.000,00
3	Accantonamento piano particolareggiato esecutivo standard d del piano casa	7.247,69
4	Acquisto area verde attrezzata c.da Oasterianuova	36.750,00
5	Adeguamento e miglioramenti impianti sportivi	7.000,00
6	Impianto climatizzazione casa riposo	15.000,00
7	Acquisto frustolo di terreno per allargamento strada	4.500,00
8	marciapiede e pubblica illuminazione c.da osterianuova	82.500,00
9	Sistemazione strade	18.000,00
10	Coompartecipazione lavori strada imbrecciata	28.400,00
TOTALE ANNO 2013		988.511,70

- Gestione del territorio:

Permessi di costruire rilasciati e strumenti urbanistici approvati:

	2009	2010	2011	2012	2013
Permessi	20	34	34	14	25
DIA / SCIA	70	48	55	54	32
CIA/Autorizzaz.	20	25	29	26	72
Piani recupero	1	1	1	0	1
Varianti PRG	1	0	0	2	2

- Istruzione pubblica:

Le scuole materne, primarie e secondarie di Montefano sono state accorpate all'Istituto comprensivo di Appignano "Luca della Robbia", tale aggregazione è stata operata in coerenza con il convenzionamento obbligatorio delle funzioni fondamentali imposto dalla legge avanti riportata. Operazione favorita dalla creazione del nuovo scolastico costituito dalla nuova scuola primaria "Olimpia" e dalla scuola secondaria "Falcone e Borsellino" e dalla scuola dell'infanzia "Mamma Vanessa" completamente ristrutturata.

Il numero complessivo degli alunni è stabile nel quinquennio, analogamente il numero degli alunni che beneficiano dei servizi di trasporto e di mensa scolastica.

• Ciclo dei rifiuti:

Il Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e assimilati è svolto dal COSMARI (consorzio obbligatorio) analogamente a quasi tutti i Comuni della provincia.

Dal 1 marzo 2010 la raccolta dei rifiuti viene effettuata con il sistema del "porta a porta", al riguardo da tale anno la percentuale di "differenziata" da avviare al riciclo è notevolmente aumentata come si rileva al prospetto che segue:

	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale differenziata	30,45%	68,62%	76,12%	77,10%	76,80%

• Sociale:

Obiettivi principali nel quinquennio relativi ai servizi sociali che si è inteso raggiungere sono stati il superamento delle marginalità ed il reinserimento sociale in tutti i comparti d'intervento con servizi rivolti alla persona secondo i diversi target di utenza previsti dalla legislazione e dalla prassi consolidata svolti in diverse forme:

- Assistenza agli alunni portatori di handicap per il loro inserimento in ambito scolastico, sociale, lavorativo.
- Servizi attinenti alla popolazione anziana e giovanile, con svolgimento di attività di sostegno (vacanze anziani marine e termali e colonie estive per ragazzi, mediateca, centro di aggregazione giovanile, valorizzazione risorsa anziani, corsi di alfabetizzazione informatica ecc...);
- Attività di sostegno a favore di minori e famiglia (**asilo nido, disagio economico, progetti di sostegno alla genitorialità, situazioni multiproblematiche, vigilanza tribunale minorenni**);
- Accoglienza anziani in casa di riposo ed alle attività comunque connesse.
- Educazione interculturale integrazione degli stranieri: assistenza linguistica scolastica.

Gli interventi specifici attivati:

1. servizi per la disabilità, attivazione di procedure per lo svolgimento e il monitoraggio dell'assistenza all'autonomia e alla comunicazione scolastica;
2. borse lavoro n. 2 annue;
3. convenzioni con n. 1 nido d'infanzia;
4. servizi a favore anziani, attivazione Università della Terza Età;
5. servizio di trasporto sociale e consegna farmaci;
6. istituzione Centro di Aggregazione Giovanile;
7. servizio assistenza domiciliare anche con contributi alle famiglie e casa di riposo;
8. convenzione con oratorio parrocchiale
9. servizio sollievo per famiglie multiproblematiche.

• Turismo:

- 
- Stagione teatrale (novembre-maggio),
- Organizzazione del carnevale con sfilate di carri allegorici (febbraio-marzo),
- Festa e fiera della "Conca" (giugno),
- Mostra zootecnica (aprile-giugno),
- Palio delle contrade "Montefano 900"(luglio),
- Festa del Patrono (agosto),
- "Marcialonga montefanese" (agosto),
- "Sapori d'autunno" (fine ottobre),

- Presepio vivente (dicembre).

Nel 2013:

- Mostra fotografica "Arturo Ghergo",
- Inaugurazione Museo del Territorio,

Nel 2014 Mostra del pittore Guelfo Giorgetti,

### 3.1.2 - Valutazione delle performance:

E' stato approvato con delibera di G.C. n. 7 del 28.01.2012 il Regolamento per il funzionamento del Nucleo di Valutazione con il quale sono stati fissati i principi, i criteri e le metodologie di valutazione e con atto di G.C. n. 13 del 14.2.2012 è stato costituito il nuovo Nucleo di Valutazione ed approvata la scheda di valutazione dei comportamenti organizzativi e produttivi con gli indicatori, l'orientamento all'utenza ed al servizio e i fattori di monitoraggio dei bisogni e soddisfazione dell'utenza. I Funzionari e Dirigenti sono stati valutati sulla base di tali strumenti ed in relazione all'attuazione degli obiettivi fissati con le delibere di approvazione del PEG ed assegnazione dei budget e con il piano degli obiettivi e delle performance, entrambi approvati ogni anno nel quinquennio 2009-2013.

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

Le società partecipate sono state controllate esclusivamente con riscontri di carattere contabile e finanziario sulla base dei dati di ciascun anno comunicati dalle stesse. Non sono stati comunicati dalle medesime i dati sulle assunzioni.

## PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Si evidenzia che i valori finanziari dell'anno 2013 sono provvisori in quanto non è ancora stato approvato il rendiconto di gestione.

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

ENTRATE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Entrate correnti	2.600.905,75	2.662.124,96	2.721.182,14	2.785.555,43	2.764.257,06	6,28%
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	960.430,92	3.760.299,86	173.057,33	141.693,71	998.692,72	3,98%
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	86.850,00	200.000,00	200.000,00	0	481.924,44	454,89%
<b>Totale</b>	<b>3.648.186,67</b>	<b>6.622.424,82</b>	<b>3.094.239,47</b>	<b>2.927.249,14</b>	<b>4.244.874,22</b>	<b>16,36%</b>

Comune di MONTEFANO – Relazione di Fine Mandato

<b>SPESE</b> (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 - Spese correnti	2.563.578,88	2.597.180,01	2.625.983,45	2.679.118,81	2.675.703,65	4,37%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	919.417,72	4.151.255,71	422.551,45	170.030,38	988.511,70	7,51%
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	83.523,80	63.069,08	61.997,31	70.261,60	555.259,50	564,79%
<b>Totale</b>	<b>3.566.520,40</b>	<b>6.811.504,80</b>	<b>3.110.532,21</b>	<b>2.919.410,79</b>	<b>4.219.474,85</b>	<b>18,31%</b>

<b>PARTITE DI GIRO</b> (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	1.785.322,23	1.011.987,83	1.521.924,86	1.026.499,32	529.958,14	-70,31%
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	1.785.322,23	1.011.987,83	1.521.924,86	1.026.499,32	529.958,14	-70,31%

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

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Totale Titoli (I+II+III) delle entrate</b>	2.600.905,75	2.662.124,96	2.721.182,14	2.785.555,43	2.764.257,06
Spese Titolo I	2.563.578,88	2.597.180,01	2.625.983,45	2.679.118,81	2.675.703,65
Rimborso prestiti parte del Titolo III	83.523,80	63.069,08	61.997,31	70.261,60	73.335,06
<b>Differenza di parte corrente</b>	<b>-46.196,93</b>	<b>1.875,87</b>	<b>33.201,38</b>	<b>36.175,02</b>	<b>15.218,35</b>
Entrate del titolo IV destinate a spesa corrente (oneri urbanizz.)	76.000,00	44.200,00			10.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	10.000,00	6.173,26		13.500,00	
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>39.803,07</b>	<b>52.249,13</b>	<b>33.201,38</b>	<b>49.675,02</b>	<b>25.218,35</b>

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate Titolo IV	960.430,92	3.760.299,86	173.057,33	141.693,71	998.692,72

Comune di MONTEFANO – Relazione di Fine Mandato

Entrate Titolo V (**)	86.850,00	200.000,00	200.000,00		0
<b>Totale Titoli (IV+V)</b>	<b>1.047.280,92</b>	<b>3.960.299,86</b>	<b>373.057,33</b>	<b>141.693,71</b>	<b>998.692,72</b>
Spese Titolo II	919.417,72	4.151.255,71	422.551,45	170.030,38	988.511,70
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>127.863,20</b>	<b>-190.955,85</b>	<b>-49.494,12</b>	<b>-28.336,67</b>	<b>10.181,02</b>
Entrate del titolo IV destinate a spesa corrente (oneri urbanizz.)	-76.000,00	-44.200,00			-10.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	65.000,00	235.900,00	50.000,00	30.000,00	0
<b>Saldo di parte capitale</b>	<b>116.863,20</b>	<b>744,15</b>	<b>505,88</b>	<b>1.663,33</b>	<b>181,02</b>

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

### 3.3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

(Ripetere per ogni anno del mandato)

Anno 2009

Riscossioni	(+)	4.426.531,30
Pagamenti	(-)	3.346.900,86
Differenza	(+)	1.079.630,86
Residui attivi	(+)	1.006.977,60
Residui passivi	(-)	2.004.941,77
Differenza		-997.964,17
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	81.666,27

Anno 2010

Riscossioni	(+)	3.628.892,09
Pagamenti	(-)	3.705.216,90
Differenza	(+)	-76.324,81
Residui attivi	(+)	4.005.520,56
Residui passivi	(-)	4.118.275,73
Differenza		-112.755,17
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-189.079,98

Anno 2011

Riscossioni	(+)	3.957.012,77
Pagamenti	(-)	3.738.942,33
Differenza	(+)	218.070,44
Residui attivi	(+)	659.151,56
Residui passivi	(-)	893.514,74



Comune di MONTEFÀNO – Relazione di Fine Mandato

Differenza		-234.363,18
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-16.292,74

Anno 2012

Riscossioni	(+)	3.394.071,92
Pagamenti	(-)	3.244.155,10
Differenza	(+)	149.916,82
Residui attivi	(+)	559.676,54
Residui passivi	(-)	701.755,01
Differenza		-142.078,47
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	7.838,35

Anno 2013

Riscossioni	(+)	3.407.097,79
Pagamenti	(-)	3.093.766,74
Differenza	(+)	313.331,05
Residui attivi	(+)	1.367.329,57
Residui passivi	(-)	1.655.666,25
Differenza		-288.336,68
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	24.994,37

<b>Risultato di amministrazione di cui:</b>	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	26.119,42	11.076,00	14.373,05	12.332,14	22.000,00
Per spese in conto capitale	175.731,80				6.189,19
Per fondo ammortamento					
Non vincolato	40.268,20	50.000,00	30.000,00	37.858,84	36.576,67
<b>Totale</b>	<b>242.119,42</b>	<b>61.076,00</b>	<b>44.373,05</b>	<b>50.190,98</b>	<b>64.765,86</b>

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

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	1.326.574,10	453.538,85	645.765,83	336.219,22	331.793,67
Totale residui attivi finali	3.459.519,95	6.279.309,33	4.729.916,18	3.447.812,09	3.161.100,36
Totale residui passivi finali	4.543.974,63	6.671.772,18	5.331.308,96	3.733.840,33	3.428.128,17
<b>Risultato di amministrazione</b>	242.119,42	61.076,00	44.373,05	50.190,98	64.765,86
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 checked="" type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> NO

**3.5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.**

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive	10.000,00	6.173,00			
Spese correnti in sede di assestamento				13.500,00	
Spese di investimento	65.000,00	235.900,00	50.000,00	30.000,00	
Estinzione anticipata di prestiti					
<b>Totale</b>	<b>75.000,00</b>	<b>242.073,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>43.500,00</b>	<b>0</b>

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

<b>Residui attivi al 31.12.2012</b>	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Entrate tributarie	59.239,25	18.484,20	15.829,49	292.713,00	386.265,94
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, regione ed altri enti pubblici	9.624,22	9.296,22	21.5863,82	119.379,22	159.886,48
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.091,96	5.571,00	9.698,81	113.774,26	138.136,03
<b>Totale</b>	<b>77.955,43</b>	<b>33.351,42</b>	<b>47.115,12</b>	<b>525.866,48</b>	<b>684.288,45</b>
<b>Conto capitale</b>					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	1.505.046,96	1.195.811,88	20.900,00	28580,03	2.750.338,87
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.876,63				2.876,63
<b>Totale</b>	<b>1.585.879,02</b>	<b>1.229.163,30</b>	<b>68.015,12</b>	<b>554.446,51</b>	<b>3.437.503,95</b>
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	1.215,06	769,68	3.093,37	5.230,03	10.308,14
<b>Totale generale</b>	<b>1.587.094,08</b>	<b>1.229.932,98</b>	<b>71.108,49</b>	<b>559.676,54</b>	<b>3.447.812,09</b>

<b>Residui passivi al 31.12.2012</b>	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	54.477,05	6.447,79	18.946,94	558.098,95	637.970,73
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.699.638,52	1.163.786,63	30.227,82	97.421,06	2.991.074,03
Titolo 3 - Rimborso di prestiti					
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	21.842,18	20.887,43	15.830,96	46.235,00	104.795,57
<b>Totale generale</b>	<b>1.775.957,75</b>	<b>1.191.121,85</b>	<b>65.005,72</b>	<b>701.755,01</b>	<b>3.733.840,33</b>

**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	21,44 %	19,40 %	11,43 %	16,42 %	14,88 %

**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
E	E	E	E	S

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

L'Ente è soggetto al patto di stabilità dall'anno 2013 e per tale anno ha raggiunto gli obiettivi richiesti come risulta dalla certificazione trasmessa tramite l'applicazione web predisposta dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

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

L'Ente ha rispettato il patto per l'anno 2013.

**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	1.725.493,76	1.862.424,68	2.000.427,37	1.930.165,77	1.856.830,71
Popolazione residente	3607	3592	3594	3597	3594
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	478,37	518,49	556,60	536,60	516,65

**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)	1,42 %	1,21. %	1,48 %	2,36 %	2,55 %

**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.)*

Anno 2008 (\*)

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	29.732,28	Patrimonio netto	7.771.870,62
Immobilizzazioni materiali	14.113.459,64		
Immobilizzazioni finanziarie	68.066,30		
Rimanenze			
Crediti	3.814.576,22		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	8.138.785,48
Disponibilità liquide	348.699,02	Debiti	2.539.411,98
Ratei e risconti attivi	81.497,51	Ratei e risconti passivi	5.962,89
<b>Totale</b>	<b>18.456.030,97</b>	<b>Totale</b>	<b>18.456.030,97</b>

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

Anno 2012 (\*)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	22.299,16	Patrimonio netto	7.662.194,07
Immobilizzazioni materiali	17.877.233,57		
Immobilizzazioni finanziarie	68.391,30		
Rimanenze			
Crediti	3.435.566,45		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	11.508.603,68
Disponibilità liquide	336.219,22	Debiti	2.672.932,07
Ratei e risconti attivi	120.119,93	Ratei e risconti passivi	16.099,81
<b>Totale</b>	<b>21.859.829,63</b>	<b>Totale</b>	<b>21.859.829,63</b>

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

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

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

(Dati in euro) (1)

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Sentenza 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					
<b>Totale</b>	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.

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

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

**8 - Spesa per il personale:**

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	806.347,52	806.347,52	806.347,52	801.599,76	808.906,26
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006	722.560,41	794.535,72	793.111,95	782.204,56	754.565,56
Rispetto del limite	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> SI	<input type="checkbox"/> SI
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	28,19 %	30,59 %	30,20 %	29,20 %	28,20 %

\* 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	248,92	267,78	265,57	250,14	238,18

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

**8.3 - Rapporto abitanti dipendenti:**

	2009	2010	2011	2012	2013
<u>Abitanti</u> Dipendenti	171	156	171	171	171

**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.

A decorrere dall'anno 2012 ai sensi dell'art. 9 comma 28 del D.L. n. 78/2010 i Comuni possono avvalersi di prestazioni di lavoro flessibile nel limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. A decorrere dal 1° gennaio 2013 il limite del 50% della spesa del 2009 può essere superato per effettuare assunzioni strettamente necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni: di Polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale. La deroga trova comunque il limite della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

Nell'anno 2012 e 2013 sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.



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

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	ANNO 2009	ANNO 2012	ANNO 2013
CO.CO.CO	13.152,66	12.250,59	0,00
LSU	14.771,11	5.530,19	620,58
TEMPO DETERMINATO			
Servizio Polizia Municipale	16.671,44	escluso da conteggio	34.466,24
Servizio settore Sociale	68.769,48	30.738,17	
Altri servizi			20.762,41
TOTALE	113.364,69	48.518,95	55.849,23

**8.6** - 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	109.315,47	103.161,60	99.937,18	99.937,18	98.629,09
Somme non ripartite anno precedente		6.590,00	785,15	833,42	

**8.7** - 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*):

Nel periodo l'ente ha esternalizzato esclusivamente i seguenti servizi, senza trasferimento di personale:

- cimitero,
- alcuni servizi casa di riposo,
- calore edifici.

## PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

### 1 - Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

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

Nel corso del quinquennio di mandato non sono stati mossi rilievi per gravi irregolarità contabili da parte della Corte dei Conti.

- Attività giurisdizionale:

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

Nel corso del quinquennio di mandato l'Ente non è stato oggetto di sentenze sfavorevoli civili, amministrative o contabili.

## **2 - Rilievi dell'Organo di revisione:**

*(indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto)*

Nel corso del mandato, il Comune non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

## **3 - Azioni intraprese per contenere la spesa:**

*(descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato:)*

La gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente, in particolare mettendo in atto le seguenti misure:

- Potenziamento accertamenti entrate correnti;
- Contrazione delle spese correnti, con particolare riguardo alle spese di personale ed a quelle non strettamente necessarie per il funzionamento di servizi istituzionali o indispensabili;
- Finanziamento degli impegni del Titolo II con mezzi propri di bilancio;
- Tutti gli acquisti, salvo quelli derogabili per effetto di norme di legge, sono stati effettuati sul MEPA o CONSIP;

**PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI**

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

Non vi sono enti controllati dal Comune ai sensi dell'art. 2359, c.1 n. 1 e 2 del codice civile

**Evoluzione degli organismi partecipati dall'Ente nel quinquennio:**

ORGANISMO PARTECIPATO	Quota di partecipazione al 31/12/2009	Quota di partecipazione al 31/12/2010	Quota di partecipazione al 31/12/2011	Quota di partecipazione al 31/12/2012	Quota di partecipazione al 31/12/2013
SIC 1 SRL	0,95%	0,95%	0,95%	0,95%	Recesso dalla società
CENTRO MARCHE ACQUE SRL		3,25%	3,25%	3,25%	3,25%
CE.MA.CO SPA	0,66%	0,66%	0,66%	0,66%	0,66%
TASK SRL	0,024%	0,024%	0,024%	0,024%	0,024%
SOCIETA' PER ACQUEDOTTO DEL NERA SPA	0,41%	0,41%	0,41%	0,41%	0,41%
COSMARI - Consorzio obbligatorio Smaltimento Rifiuti	1,100%	1,0033%	1,0033%	1,0033%	1,0033%
A.T.O. 3	1,03%	1,03%	1,03%	1,03%	1,03%

**Esternalizzazione attraverso società:**

Nessuna esternalizzazione è stata eseguita attraverso società partecipate nel quinquennio.

**1.2 - 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)**

Con delibera di C.C. n. 29 del 26.11.2010 ai sensi della legge n. 244 del 24 dicembre 2007, art. 3 comma 27 è stato approvato l'elenco delle società partecipate non strettamente necessarie al perseguimento delle proprie finalità istituzionali:

- CEMACO spa in quanto non svolge i servizi di mattazione per cui è stata costituita ed attualmente svolge attività di locazione di immobili.

Con il medesimo atto è stato incaricato il Responsabile del Settore Contabile per la cessione a terzi delle partecipazioni mediante alienazione ed aggiudicazione al miglior offerente, con le procedure previste dalla vigente normativa. Non è pervenuta nessuna offerta di acquisto.

Con atto di C.C. n. 14 del 02.05.2013 è stato deliberato il recesso con decorrenza dal 1 dicembre 2013, dalla Società denominata "SIC 1 s.r.l." - con sede legale a Chiaravalle (AN) in Via

Lumumba, 42/F c.f. 02260720426, iscritta al Registro delle Imprese di Ancona al numero AN-173488, in quanto le attività ed i servizi prodotti non risultano strettamente necessari per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, ed inoltre si evidenzia e motiva la proposta con la concomitanza delle funzioni espletate dalla Società TASK dell'Ente Provincia di Macerata;

Tale è la relazione di fine mandato del Sindaco del Comune di Montefano che verrà trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica

Li 24 febbraio 2014



Il Sindaco  
Dr. Carlo Carnevali

#### 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 3/3/2014

L'organo di revisione economico finanziaria <sup>(2)</sup>

Severini Dott. Enrico

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