



## RELAZIONE DI FINE MANDATO

ANNI 2014 – 2019 - forma semplificata

Al sensi all'art. 4 comma 2° del D.lgs. 6/09/2011 n. 149 e s.m.i.

**SINDACO - TESTA MAURIZIO**

### Premessa generale

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

- a) sistema 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 Presidente della provincia o 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 o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

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

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

Le informazioni riportate sono previste per le province e per tutti i comuni.

## PARTE I – DATI GENERALI DEL COMUNE DI MONTE ROMANO

### 1.1 Popolazione residente

Anno	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione	2066	2048	1997	1957	1966

### 1.2 Organi politici

1 GIUNTA: Sindaco -Presidente TESTA MAURIZIO  
Assessori:  
RINALDI LORENZO  
Agricoltura fino al 31.12.2016  
Vice sindaco fine al 31.12.2016  
GABRIELLI LOREDANA  
Servizi Sociali, Istruzione, Cultura e Spettacolo  
Vice sindaco dal 01.01.2017  
BUZZI UGO  
Lavori pubblici- Urbanistica dal 01.01.2017

2 CONSIGLIO COMUNALE: Presidente Testa Maurizio  
Consiglieri: Bonaventura Ostilio  
Buzzi Ugo  
Fiorucci Umberto  
Gabrielli Loredana  
Gabrielli Roberto  
Gasbarri Giovanni  
Paoli Roberto  
Paparozzi Marco  
Rinaldi Lorenzo  
Varchetta Valeria

### 1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore generale: Non è prevista tale figura

Segretario: Convenzione con il Comune di Vetralla ( da Agosto 2018 )

Numero dirigenti: Non sono previste figure dirigenziali

Numero posizioni organizzative: n° 3 (Amministrativo ,Economico-finanziario ,TecnicoLL.PP)

Numero totale personale dipendente al 31.12.2018:

n° 12 ( Comune )di cui n° 2 unita' a tempo indeterminato part time

n° 12 ( Azienda agricola Roccarespampani ) di cui n° 1 unita' a tempo determinato part time

CESSAZIONI:

n. 1 unita' Giugno 2015 ( B5 )- Pensionamento

n. 1 unita' ( C5 ) Settembre 2018- Pensionamento

#### ASSUNZIONI

n. 1 unita' part time Ottobre 2015 – Concorso

n. 1 unita' part time Gennaio 2018 ( B3 ) – Stabilizzazione ex art. 20 comma 1 D.Lgs. n. 175/2017

**SETTORI:** Amministrativo ,Economico-finanziario ,TecnicoLL.PP. – Azienda Agricola Roccarespampani-  
Polizia locale ( Ufficio di staff )

#### **1.4 Condizioni giuridica dell'Ente:**

L'ente non è commissariato e non lo è stato nel periodo del mandato .

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

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario nè il predissesto nel periodo del mandato,nè ha mai fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

#### **1.6 Situazione di contesto interno/esterno: (descrizione in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato)**

Come ormai accade da diversi anni, la finanza locale si deve misurare con l'incertezza dei trasferimenti erariali che ogni anno subiscono modifiche nell'ammontare e nelle tempistiche di erogazione. L'introduzione del "vincolo" sul pareggio di bilancio ha comportato un blocco delle risorse disponibili causando contrazione delle spese di investimento sul territorio. Ulteriori criticità sono emerse nello svolgimento del lavoro d'ufficio nel suo complesso a causa del susseguirsi di nuove incombenze che negli ultimi anni le normative hanno imposto in ugual modo sia ai Comuni di grandi dimensioni che ai Comuni di piccole dimensioni, con un forte gravame su questi ultimi, meno strutturati .

L'Ente comunque è riuscito , seppure fra le molteplici difficoltà incontrate ed in un contesto di continui mutamenti e di difficoltà operative legate ai vincoli assunzionali, a garantire tutti gli adempimenti previsti dalle vigenti normative, come ad esempio l'attivazione di Amministrazione trasparente, l'obbligo di pubblicazione ai sensi dell' art. 1 comma 32 della Legge 190/2012,la fatturazione elettronica , la C.I.E. , l'A.N.P.R. , il sistema Pago PA, ovviamente con conseguente aggravio del carico di lavoro dei dipendenti già particolarmente oberati, visto l'esiguo numero di risorse umane disponibili.

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

Dalle tabella allegate ai rendiconti risulta quanto segue;

**Rendiconto 2014** (delibera CC/7 del 08.05.2014) parametri positivi nessuno

**Rendiconto 2015** (delibera CC/7 del 08.05.2014) parametri positivi nessuno

**Rendiconto 2016** (delibera CC/7 del 08.05.2014) parametri positivi nessuno

**Rendiconto 2017** (delibera CC/7 del 08.05.2014) parametri positivi nessuno

**Rendiconto 2018** ( in corso di approvazione) parametri positivi nessuno

Con atto di indirizzo dell'Osservatorio sulla finanza e la contabilità degli enti locali del 20.02.2018 sono stati proposti 8 nuovi parametri di deficitarietà. Anche i nuovi 8 parametri risultano tutti rispettati.

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

### **1. Attività Normativa:**

#### **1.1. Numero di atti adottati durante il mandato:**

<b>ORGANISMO E NUMERO DI ATTI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
CONSIGLIO COMUNALE	39	29	46	44	49
GIUNTA COMUNALE	150	112	155	135	147
DETERMINE	745	738	875	916	1068
DECRETI DEL SINDACO	15	8	7	3	2
ORDINANZE	39	21	38	43	42

A seguito dell'entrata in vigore della normativa sulla trasparenza amministrativa e sulla razionalizzazione delle spese, gli atti soprarichiamati sono pubblicati nella Sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale del Comune di Monte Romano ( [www.comune.monteromano.vt.it](http://www.comune.monteromano.vt.it) ).

#### **1.2. Adozione atti di modifica/adozione regolamentare durante il mandato:**

L'adozione di nuovi regolamenti o la loro modifica è stata determinata dalla necessità di adeguamento alla normativa vigente in continua evoluzione o dalla vetustà e inadeguatezza normativa di quelli previgenti.

##### **Anno 2014**

- Regolamento comunale per l'applicazione dell'Imposta Unica Comunale ( I.U.C. ) parte I- Tassa sui rifiuti - Deliberazione C.C. n° 15 del 27.06.2014;
- Regolamento comunale per l'applicazione dell'Imposta Unica Comunale ( I.U.C. ) parte II- Tassa sui servizi indivisibili ( Tasi ) - Deliberazione C.C. n° 18 del 27.06.2014;
- Regolamento comunale per l'applicazione dell'Imposta Municipale propria - Deliberazione C.C. n° 20 del 27.06.2014;

##### **Anno 2015**

- Regolamento comunale per l'utilizzo degli impianti sportivi – Deliberazione C.C. n° 21 del 22.09.2015
- Regolamento comunale sull'indicatore della situazione economica equivalente, aggiornato ai sensi del D.P.C.M. n° 159/2013 – Deliberazione C.C. n° 24 del 24.11.2015;

## Anno 2016

- Regolamento comunale della Commissione locale per il paesaggio – Deliberazione C.C. n° 8 del 26.04.2016;
- Modifica Regolamento comunale per l'esercizio in economia degli acquedotti – Deliberazione C.C. n° 12 del 26.04.2016;
- Regolamento comunale per l' applicazione del canone concessorio patrimoniale non ricognitorio – Deliberazione C.C. n° 13 del 26.04.2016;
- Modifica Regolamento comunale per l'esercizio in economia degli acquedotti – Deliberazione C.C. n° 12 del 26.04.2016;
- Regolamento comunale per la dispersione, l'affidamento e conservazione delle ceneri – Deliberazione C.C. n° 22 del 19.07.2016;
- Regolamento comunale per il diritto di interpello – Deliberazione C.C. n° 24 del 19.07.2016;
- Regolamento comunale di contabilità aggiornato al D. Lgs. N. 118/2011 e s.m.i. – Deliberazione C.C. n° 30 del 27.09.2016;
- Modifica Regolamento comunale per la disciplina del commercio su aree pubbliche – Deliberazione C.C. n° 37 del 22.11.2016
- Modifica Regolamento edilizio- Deliberazione C.C. n° 44 del 29.12.2016

## Anno 2017

- Regolamento comunale per la determinazione del corrispettivo per la trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà nelle aree comprese nei piani per l'edilizia economica popolare - Deliberazione C.C. n° 14 del 23.05.2017;
- Regolamento comunale del servizio di trasporto scolastico- Deliberazione C.C. n° 18 del 20.07.2017;
- Regolamento comunale del diritto di accesso- Deliberazione C.C. n° 19 del 20.07.2017
- Regolamento per l'accesso alle prestazioni sociali, prestazioni sociali agevolate, prestazioni agevolate di natura socio-sanitaria erogate dal Comune di Monte Romano - Deliberazione C.C. n° 31 del 28.11.2017;

## Anno 2018

- Modifica Regolamento edilizio- Deliberazione C.C. n° 3 del 30.01.2018
- Regolamento dell'ornato del centro storico - Deliberazione C.C. n° 4 del 30.01.2018
- Regolamento comunale per l'attuazione del Regolamento UE2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali - Deliberazione C.C. n° 11 del 30.04.2018
- Regolamento comunale per la ripartizione e la liquidazione dell'incentivo di cui all'art. 113 del D.Lgs. n° 50/2016 - Deliberazione G.C. n° 95 del 14.09.2018
- Regolamento comunale per la celebrazione dei matrimoni civili e per la costituzione delle unioni civili tra persone dello stesso sesso - Deliberazione C.C. n° 36 del 27.11.2018

## 2. Attività tributaria.

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

#### 2.1.1 IMU: Indicare le tre principali aliquote applicate

AliquoteIMU	2014	2015	2016	2017	2018
Abitazione principale IMU	5‰	5‰	5‰	5‰	5‰
Aree fabbricabili e altri immobili IMU	10,6‰	10,6‰	10,6‰	10,6‰	10,6‰
Detrazione abitazione principale* IMU	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Fabbricati rurali	-	-	-	-	-
Terreni agricoli	7,6‰	7,6‰	-	-	-

\*Cat. A/1-A/8-A/9

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

Aliquote IRPEF	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota unica	5‰	5‰	5‰	5‰	5‰
Fascia esenzione					
Fascia esenzione ultrasettantacinquenni					

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

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100,00%
Costo del servizio pro-capite	€ 131,65	€ 143,97	€ 133,91	€ 136,76	€ 168,06

**2.1.4.** Tassa sui servizi indivisibili ( TASI )

Aliquote Tasi	2014	2015	2016	2017	2018
Abitazione principale	2‰	2‰	-	-	-
Altri immobili	0	0	-	-	-

**2.1.5** Tributi minori

Nel corso del quinquennio le aliquote/tariffe dei tributi minori ( Tosap, ICP, DPA ) sono rimaste invariate rispetto a quelle approvate nell'anno 2005 per la Tosap e dell'anno 2001 per l'ICP/DPA.

**3.Attività amministrativa.**

**3.1 Sistema ed esiti controlli interni:** analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. del TUEL

L'art. 3 del D.L. 174/2012 convertito in Legge n° 213 del 07.12.2012 ha apportato modifiche al D.Lgs. N° 267/2000 introducendo, in aggiunta all'art. 147, gli artt. 147 bis-ter-quater e quinquies, quale rafforzamento ai controlli in materia di enti locali.

L'Ente con deliberazione consiliare n. 2 del 12/03/2013, si è dotato del Regolamento dei controlli interni.

Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione.Partecipano ai controlli interni il segretario dell'ente, i responsabili di settore, il Nucleo di Valutazione, il revisore dei conti. Gli esiti dei controlli interni sono trasmessi al sindaco, anche in veste di presidente del consiglio e alla giunta.

Le attività di controllo interno producono report semestrali che sono inviati alla giunta ed al consiglio e, nei casi previsti dalla normativa, alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti. Tali report sono pubblicati sul sito internet dell'ente.

Per quanto riguarda i controlli svolti dal Revisore dei conti nell'ambito delle attribuzioni stabilite dall'art. 239 del TUEL e riscontrabili da pareri, verbali e relazioni rilasciati, non hanno evidenziato problematiche o segnalazioni né al Consiglio comunale né ad altri organi.

### 3.1.1. Controllo di gestione

Di seguito sono stati individuati i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai principali servizi e settori comunali.

- **PERSONALE :**

Durante gli anni del mandato la gestione del personale, con costante riduzione di spesa per lo stesso, è avvenuta nel rispetto delle norme vigenti, ottemperando agli adempimenti richiesti.

La struttura organizzativa è stata più volte modificata allo scopo di adattarla alle varie esigenze che si sono venute a creare, sia per nuovi adempimenti assegnati ai Comuni che per il turn over del personale dipendente.

Durante il mandato sono stati raggiunti i seguenti obiettivi:

- gestione della fattura elettronica;
- diffusione dell'utilizzo della posta elettronica certificata;
- gestione digitalizzata dei fascicoli del personale e delle presenze/assenze del personale;
- conservazione digitale dei documenti informatici;
- digitalizzazione degli atti amministrativi;
- attuazione delle nuove disposizioni sulla trasparenza e la pubblicità e delle nuove disposizioni sulle incompatibilità e sul conflitto di interessi;
- attivazione piattaforma Slope+
- migrazione A.N.P.R.
- adesione nodo Pago Pa

- **LAVORI PUBBLICI E GESTIONE DEL TERRITORIO:** Il Settore Tecnico – LL.PP. rappresenta un'area di sicuro interesse ed impatto sulla vita della cittadinanza e gli aspetti più significativi che hanno caratterizzato l'operato di tale Settore consistono nel miglioramento della sicurezza delle rete viaria, del sistema della pubblica illuminazione e nel suo potenziamento, nell'ottimizzazione degli spazi verdi a disposizione della collettività, nella tutela e nel buon mantenimento del patrimonio comunale ma soprattutto nel potenziamento delle disponibilità di risorsa idrica per la comunità, a soluzione di una problematica annosa per il Comune.

Per quanto concerne l'acquisizione di beni mobili le stesse sono state effettuate al fine di ottenere il potenziamento ed il miglioramento in termini di efficienza dei servizi offerti.

Trattasi nello specifico dei seguenti beni:

- Anno 2014 –Goa Mahindra DA465NA (automezzo usato ) € 7.200,00;
- Anno 2015 – Fiat Florino VT429410 (automezzo usato ) € 2.500,00;
- Anno 2016 – Costipatore Ministar FE957BZ € 48.960,26););
- Anno 2017 – Macchina operatrice JCB e accessori ( mezzo usato ) € 19.215,00;  
Iveco Daily BL469CJ( mezzo usato ) € 11.800,00;  
Goa Mahindra DZ330LD ( mezzo usato ) € 10.410,00

Nella tabella seguente si riportano le principali opere pubbliche programmate ed impegnate dall'Amministrazione nel corso del mandato:

OGGETTO	PERIODO DI ESECUZIONE	IMPORTO DEI LAVORI	PROVENIENZA RISORSE FINANZIARIE	STATO DELL'OPERA
LAVORI DI REALIZZAZIONE DELL'ISOLA ECOLOGICA COMUNALE IN LOC. RIMESSA NUOVA	2014 - 2015	€ 315.000,00	Mutuo CDP Fondi propri	Ultimata
LAVORI DI MIGLIORAMENTO E RECUPERO DELLE STRUTTURE E DELLE PERTINENZE PRESSO IL CENTRO SPORTIVO COMUNALE	2014-2015	€ 128.000,00	Regione Lazio Fondi propri	Ultimata
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEI LOCULI A COLOMBARIO BLOCCHI L7 ED L9 PRESSO IL CIMITERO COMUNALE	2014 - 2016	€ 80.000,00	Mutuo CDP	Ultimata
REGOLAMENTAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA' NEL TRATTO URBANO DELLA S.S.1. BIS AURELIA	2014 - 2015	€ 65.000,00	Regione Lazio Fondi propri	Ultimata
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED EFFICIENTAMENTO DEL DEPURATORE COMUNALE	2016 - 2017	€ 220.000,00	Regione Lazio Fondi propri	Ultimata
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA DELL'INFANZIA	2016 - 2018	€ 50.000,00	Regione Lazio Fondi propri	Ultimata
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO TECNOLOGICO DELLA PALESTRA COMUNALE	2017	€ 135.000,00	Mutuo CDP	Ultimata
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - VIABILITA' E IMPIANTI DEL CIMITERO COMUNALE	2017	23.500,00	Fondi propri	Ultimata
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E SOTTOSERVIZI	2016 - 2017	€ 52.500,00	Fondi propri	Ultimata
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRADALE NEL TRATTO URBANO DELLA S.S.1. BIS AURELIA 4° programma	2017- 2018	€ 50.000,00	Regione Lazio Fondi propri	Ultimata



OGGETTO	PERIODO DI ESECUZIONE	IMPORTO DEI LAVORI	PROVENIENZA RISORSE FINANZIARIE	STATO DELL'OPERA
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SOTTOSERVIZI E PAVIMENTAZIONI IN VIA DEI TELARI E VIA E. FERMI	2017	€ 25.943,65	Fondi propri	Ultimata
REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE E VIABILITA' QUARTIERE OLIVETO	2018	€ 45.100,00	Fondi propri	Ultimata
LAVORI DI MANUTENZIONE CENTRO SPORTIVO COMUNALE	2018	€ 23.382,49	Fondi propri	Ultimata
REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	2018-2019	€ 72.000,00	Regione Lazio Fondi propri	In corso
COSTRUZIONE NUOVO BLOCCO LOCULI CIMITERIALI	2018-2019	€ 60.000,00	Fondi propri	In corso
LAVORI DI RECUPERO PAVIMENTAZIONI IN PIAZZA DELLA REPUBBLICA	2018-2019	€ 265.000,00	Mutuo CDP Fondi propri	In corso

L'attività di gestione del Settore Urbanistica ed Edilizia privata ha prodotto i seguenti risultati:

	2014	2015	2016	2017	2018
Permessi a costruire e denunce inizio attività	5	3	3	2	2
Segnalazioni certificati di inizio attività e Dia minori	30	27	30	25	22
Comunicazioni attività edilizia ed altre opere	22	19	19	16	18
Autorizzazioni paesaggistiche	-	-	-	-	1

**ISTRUZIONE PUBBLICA:** Compito primario dell'ufficio è stato quello di monitorare i servizi collegati all'istruzione quali il servizio di refezione scolastica ( gestione esterna)ed il servizio di trasporto ( gestione

diretta ).Ogni anno si è provveduto a stilare il piano diritto allo studio che ha previsto uno stanziamento a favore delle scuole locali per il sostegno delle attività didattiche.

Il sostegno ad alunni con disabilità grave certificata è un servizio di assistenza finalizzata all'inserimento scolastico degli alunni portatori di disabilità grave per favorire l'autonomia e la comunicazione personale prevista dall'art. 13, comma 3 nonché l'integrazione con gli altri studenti nella Scuola dell'Infanzia e Primaria ricadenti nel territorio comunale. Questa Amministrazione, attraverso i propri uffici, si è sempre impegnata a garantire il regolare svolgimento del servizio di assistenza scolastica agli alunni portatori di disabilità grave, collaborando sia con gli operatori scolastici addetti all'assistenza di base che con gli insegnanti di sostegno e curricolari, assicurandone la totale gratuità sia durante l'orario e secondo il calendario scolastico, sia in occasione dello svolgimento di gite didattiche o visite d'istruzione sul territorio.

Inoltre quest'Amministrazione ha sempre garantito a favore del sistema scolastico gli acquisti di materiale carto-librario, farmaceutico, igienico sanitario di arredo e di appartinmultimediali.

Dall'anno scolastico 2018-2019 è stata riaperta la Scuola secondaria di primo grado.

**SOCIALE E CULTURA:** In un contesto economico e sociale di sempre più grave vulnerabilità e di accentuato rischio di tensioni sociali, l'Amministrazione, durante il proprio mandato, non ha potuto che consolidare la propria funzione di coordinare, sostenere e agire politiche di coesione sociale, nell'ottica di un sistema di interventi flessibile, per affrontare le vecchie e nuove forme di disagio, anche quelle "quasi invisibili" che fino a ieri non erano comprese nei mandati istituzionali "storici". Contesto, quello attuale, di incertezza generale sia in termini di quadro politico nazionale e con esso delle risorse da destinare alle aree del sociale, sia di riassetto istituzionale, che ha reso davvero ardua l'elaborazione di strumenti di pianificazione per di più su base pluriennale.

Pur in una situazione economica generale non favorevole è stato garantito l'investimento economico sia per mantenere i servizi esistenti, sia per sostenere il sistema educativo della nostra città e valorizzare le attività motorie, lo sport e la cultura attraverso:

- Sono state attivate azioni mirate sul lavoro, sulla formazione, sull'aggregazione e partecipazione di tutti;
- Sono stati messi in campo progetti per offrire un sostegno ai nuclei familiari in difficoltà sia attraverso contributi a sostegno del reddito, sia attraverso l'assistenza domiciliare ed educativa;
- Si è cercato di rilanciare il Teatro Comunale attraverso l'organizzazioni di spettacoli che coinvolgessero soprattutto le compagnie locali;
- Sono stati messi in campo progetti culturali per far conoscere le tradizioni popolari e agricole del nostro paese;
- Si è cercato di ampliare l'attività della biblioteca comunale attivando una sezione di lettura presso le scuole presenti sul territorio.

#### ● SETTORE AZIENDA AGRICOLA ROCCARESPAMPANI

L'Azienda Agricola Roccarespampani, di proprietà della Regione Lazio e gestita dal Comune giusto contratto del durante il mandato ha visto importanti trasformazioni ed interventi di riqualificazione, nonostante la profonda crisi che ha investito il mondo dell'agricoltura negli ultimi anni.

La sua gestione dell'Azienda agricola Roccarespampani è stata proiettata al contenimento delle spese correnti per far fronte a spese in conto capitale per interventi di riqualificazione ormai inderogabili, mettendo in atto, attraverso investimenti coraggiosi in tempo di crisi, il graduale rinnovamento del parco macchine ormai obsoleto, il cui costo di manutenzione era diventato insostenibile.

#### PRINCIPALI INVESTIMENTI

Anno 2016 : Acquisto seminatrice pneumatica - € 18.300,00 (Fondi di Bilancio)

Acquisto erpice a dischi - € 18.544,00 (Fondi di Bilancio)

Anno 2017 : Acquisto porta balloni Sicma € 3.500,00 ( Fondi di Bilancio )

Acquisto rimorchio agricolo Emmenne e frenatura pneumatica per trattore John Deere 68390  
€ 18.788,00 ( Fondi di Bilancio )

Acquisto falciatrice a dischi € 10.004,00 ( Fondi di Bilancio )

Acquisto trattore agricolo Mod. John Deere 7920 € 74.924,82 ( Finanziamento a brevetermine  
CDP e fondi di bilancio )

Anno 2018 : Acquisto trattore usata New Holland € 22.570,00 (Fondi di Bilancio )

Acquisto rotopressa John Deere Mod. 852 € 14.030,00 ( Fondi di Bilancio )

Acquisto pianta pali a motore € 2.958,00 ( Fondi di Bilancio )

Acquisto braccio decespugliatore orsa mod. Extra € 24.997,80 ( Fondi di Bilancio )

Non va poi dimenticato come a fronte di debiti verso l'INPS per omessi versamenti dei contributi agricoli unificati dovuti per i dipendenti per gli anni dal 1994 al 2006 , l'Ente ha aderito ad un piano di rateizzazione del dovuto 2010 - 2018, per un'incidenza nel Bilancio di circa € 120.000,00 annui.

### **3.1.2 Controllo strategico**

Il Comune di Monte Romano, stante la sua dimensione demografica , non è tenuto a tale tipo di controllo ( per espressa previsione di legge, si applica solo agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti ).

**3.1.3 Valutazione delle performance:** si indicano sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs. n. 150/2009;

L'Ente con Deliberazione della Giunta comunale n° 37 del 19.03.2013 ha approvato il sistema di valutazione e misurazione delle performance in linea con le indicazioni del D.lgs. n° 150/2009. Lo strumento definisce ed analizza il processo di valutazione, individua nel nucleo di valutazione il soggetto cui compete la formulazione al Sindaco della proposta di valutazione della performance dei titolari di posizioni organizzative, definisce la scheda di valutazione e l'articolazione dei livelli premiali. L'Ente ogni anno sottoscrive il C.C.D.I. nel quale vengono puntualmente disciplinati tutti gli istituti contrattuali con determinazione, fra l'altro, del fondo efficienza e miglioramento dei servizi. Il Nucleo di valutazione provvede puntualmente ad adottare la relazione di valutazione dei Responsabili di Servizio/titolari di P.O. previa determinazione di apposite schede di valutazione. Risultano istituite n. 3 Posizioni Organizzative. Gli obiettivi vengono assegnati sulla base di quanto previsto nel Bilancio di Previsione. Il Nucleo di Valutazione provvede a valutare i titolari di P.O. ai fini dell'erogazione dell'indennità di risultato.

**3.1.4 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quarter del TUEL:** descrive in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra.

Rispetti agli organismi partecipati , l'Ente non ha posizione di controllo ai sensi dell'art. 2359 del Codice civile e dell'art. 147- quater del Tuel in quanto il Comune ha una popolazione inferiore a 15.000 abitanti.

Con riferimento agli organismi in perdita , non vi è stata alcuna richiesta di contributi da parte delle società partecipate per il ripiano di perdite.

## PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al 2014
Entrate correnti Tit. I-II-III	2.664.559,21	2.709.690,37	2.654.864,07	2.469.415,39	2.864.651,41	+ 7,50
Titolo IV - Entrate da alienazioni e traferimenti di capitale	28.050,49	185.965,00	263.419,59	119.810,30	80.755,41	+ 287,50
Titolo V- entrate da riduzione attività finanziarie	0	0	0	0	0	%
Titolo VI- entrate accensione prestiti	0	351.696,00	0	60.000,00	70.000,00	%
Titolo VII- Anticipazioni da istituto tesoriere	3.744.614,52	2.589.204,37	896.801,42	0	0	%
Titolo IX- entrate partite di giro e conto terzi	247.974,04	377.686,75	790.888,57	464.669,10	485.434,14	+95,76
<b>Totale</b>	<b>5.318.104,42</b>	<b>6.214.487,49</b>	<b>4.605.973,55</b>	<b>3.113.894,79</b>	<b>3.500.840,96</b>	<b>- 1,68</b>

SPESE	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al 2014
Titolo I spese correnti	2.325.151,40	2.237.971,05	2.354.450,57	2.238.081,46	2.409.841,92	+ 3,64
Titolo II spese c/ capitale	42.602,56	218.019,63	725.367,71	300.300,16	318.532,11	+ 747,68
Titolo III spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
Titolo IV Rimborso prestiti	155.397,98	172.926,08	81.108,27	49.457,73	75.093,17	-
Titolo V Chiusura anticipazioni Istituto tesoriere	2.377.520,68	2.589.204,37	896.801,42	0	0	%
Titolo VII Uscite per partite di giro e conto terzi	247.974,04	377.686,75	790.888,57	464.669,10	485.434,14	+ 95,75
<b>Totale</b>	<b>5.148.646,66</b>	<b>5.596.052,88</b>	<b>4.861.184,00</b>	<b>3.069.846,10</b>	<b>3.288.901,34</b>	<b>-</b>

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

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
	2014	2015	2016	2017	2018
FPV di parte corrente	---	----	2.166,75	12.567,46	17.337,57
Entrate correnti Titolo I, II, III ( A )	2.664.559,21	2.709.690,37	2.654.864,07	2.469.415,39	2.864.651,41
Spese correnti Titolo I ( B )	2.325.151,40	2.237.971,05	2.354.450,57	2.238.081,46	2.409.841,92
FPV di parte corrente	---	----	12.567,46	17.337,57	18.400,00
Rimborso prestiti parte del Titolo III* ( C )	155.397,98	172.876,08	81.108,27	49.457,73	75.093,17
Saldo di parte corrente ( D = A-B-C )	184.009,83	298.843,24	208.904,52	177.106,09	378.653,89
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti ( F )				10.186,00	3.277,81
Entrate correnti destinate a spese di investimento per specifiche disposizioni di legge ( G )	- 14.552,07	- 32.054,63			
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti					+12.500,00
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni ( D+F-G )	169.457,76	266.788,61	208.904,52	187.292,09	394.431,70
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
	2014	2015	2016	2017	2018
FPV di parte capitale	--	55.325,00	374.196,00	-	-
Entrate Titolo IV	28.050,49	185.965,00	263.419,59	119.810,30	80.755,41
Entrate Titolo VI	0	351.696,00		60.000,00	70.000,00
Totale Titoli IV e VI ( M )	+28.050,49	+537.661,00	+637.615,59	+179.810,30	+150.755,41
Spese Titolo II ( N )	42.602,56	218.019,63	725.367,71	300.300,16	-318.532,11
FPV di parte capitale	--	-55.325,00	-	-	-161.731,12
Differenza di parte capitale ( M -N )	-14.552,07	+319.641,37	- 87.752,12	- 120.489,86	-329.507,82
Entrate correnti destinate ad investimenti	+14.552,07	+32.054,63	-		
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti				-10.186,00	-3.277,81
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in C/capitale	0	0	0	0	0
Saldo di parte capitale	0	351.696,00	-87.752,12	-130.675,86	-332.785,63

### 3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

#### ANNO 2014

Riscossioni	(+)	4.204.974,04
Pagamenti	(-)	4.440.810,89
Differenza		-235.836,85
Residui attivi	(+)	1.113.130,38
Residui passivi	(-)	707.835,77
Differenza		+ 405.294,61
<b>Avanzo ( + ) o disavanzo ( - )</b>	<b>Avanzo(+)</b>	<b>169.457,76</b>

#### ANNO 2015

Riscossioni	(+)	4.804.838,60
Pagamenti	(-)	5.086.469,37
Differenza		- 281.630,77
Residui attivi	(+)	1.409.648,89
Residui passivi	(-)	509.583,51
Differenza		900.065,38
<b>Avanzo ( + ) o disavanzo ( - )</b>		<b>+ 618.434,61</b>

#### ANNO 2016

Riscossioni	(+)	4.014.106,01
Pagamenti	(-)	3.991.851,26
Differenza		(+)22.254,75
FPV entrata	(+)	376.362,75
FPV uscita	(-)	12.567,46
Differenza FPV		+ 363.795,29
Residui attivi	(+)	591.867,64
Residui passivi	(-)	856.765,28
Differenza		-264.897,64
<b>Avanzo ( + ) o disavanzo ( - )</b>		<b>+ 121.152,40</b>

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggi ori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
Ultimo anno del mandato  2018	a	b	c	d	e={a+c-d}	f={e-b}	g	h={f+g}
<b>Titolo 1 -</b>	198.418,07	150.687,58	-	116,52	47.613,97	47.613,97	155.133,39	202.247,36
<b>Titolo 2 -</b>	226.499,90	28.500,00	-	9.999,90	188.000,00	188.000,00	94.000,00	282.000,00
<b>Titolo 3 -</b>	561.586,12	351.850,89	-	993,82	208.741,31	208.341,31	252.861,39	461.602,70
<b>Parziali titoli 1+2+3</b>	986.504,09	531.038,47	-	11.110,34	444.355,28	444.355,28	501.994,78	946.850,06
<b>Titolo 4 -</b>	25.761,71	19.760,57	-	6.001,14	0	0	54.500,00	54.500,00
<b>Titolo 5 -</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Titolo 6 -</b>	80.655,89	80.655,89	-	-	-	-	70.000,00	70.000,00
<b>Titolo 7-</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Titolo 9 -</b>	11.450,64	634,03	-	-	10.816,61	10.816,61	8.217,00	19.033,61
<b>TOTALE</b>	<b>1.104.372,33</b>	<b>632.088,96</b>	<b>-</b>	<b>17.111,48</b>	<b>455.171,89</b>	<b>455.171,89</b>	<b>634.711,78</b>	<b>1.089.883,67</b>

  

PASSIVI	Iniziali	Riscossi	Maggi ori	Minori	Riaccertati	Da Riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
Ultimo anno del mandato  2018	a	b	c	d	e={a+c-d}	f={e-b}	g	h={f+g}
<b>Titolo 1 -</b>	471.945,99	431.337,76	-	19.666,14	20.942,09	20.942,09	301.050,33	321.992,42
<b>Titolo 2 -</b>	251.787,38	247.664,16	-	2.407,43	1.715,79	1.715,79	196.099,93	197.815,72
<b>Titolo 3 -</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Titolo 4</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Titolo 5-</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Titolo 7-</b>	47.100,92	40.767,91	-	0	6.333,01	6.333,01	31.599,25	37.932,26
<b>Totale titoli</b>	<b>770.834,29</b>	<b>719.769,83</b>	<b>-</b>	<b>-22.073,57</b>	<b>29.990,89</b>	<b>29.990,89</b>	<b>528.749,51</b>	<b>557.740,40</b>

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

Anno 2014- Inizio mandato

RESIDUI Primo anno di mandato	Esercizi precedenti	2010	2011	2012	2013	2014	Totale
<b>ATTIVI</b>							
Titolo I				57.269,29	46.401,87	368.412,88	472.084,04
Titolo II					3.147,05		3.147,05
Titolo III	63.595,64	20.827,65	39.967,85	71.208,76	134.673,57	621.260,26	951.533,73
Titolo IV	247.785,26		51.700,00	84.827,34	131.380,63	18.071,25	533.764,48
Titolo V	50.460,00		38.801,20		296.426,27		346.886,27
Titolo VI					10.465,92	3.525,74	13.991,66
<b>Totale</b>	<b>361.840,90</b>	<b>20.827,65</b>	<b>91.667,85</b>	<b>221.067,89</b>	<b>772.682,79</b>	<b>1.113.130,38</b>	<b>2.581.217,46</b>

<b>PASSIVI</b>							
Titolo I	104.515,45	60.424,97	79.581,76	99.081,49	153.033,00	468.446,40	965.083,07
Titolo II	274.626,92	7.321,30	52.698,56	106.338,16	475.117,47	30.776,28	946.878,69
Titolo III					192.571,04	180.291,11	372.862,15
Titolo IV		342,95	200,90	1.632,06	437,06	28.321,98	30.394,95
<b>Totale</b>	<b>379.142,37</b>	<b>68.089,22</b>	<b>132.481,22</b>	<b>207.051,71</b>	<b>821.158,57</b>	<b>707.835,77</b>	<b>2.315.758,86</b>

Anno 2018 - Fine mandato

RESIDUI ultimo anno di mandato	Esercizi precedenti	2014	2015	2016	2017	2018	Totale residui
<b>ATTIVI</b>							
Titolo I	0	1.211,31	7.741,35	16.018,06	22.643,25	155.133,39	202.747,36
Titolo II	0	0	0	94.000,00	94.000,00	94.000,00	282.000,00
Titolo III	0	11.475,52	38.668,60	62.070,41	96.356,78	252.861,39	461.602,70
Titolo IV	0	0	0	0	0	54.500,00	54.500,00
Titolo V	0	0	0	0	0	0	0
Titolo VI	0	0	0	0	0	70.000,00	70.000,00
Titolo VII	0	0	0	0	0	0	0
Titolo IX	0	0	1.836,44	7.099,17	1.881,00	8.217,00	19.033,61
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12.686,83</b>	<b>48.246,39</b>	<b>179.187,64</b>	<b>215.051,03</b>	<b>634.711,78</b>	<b>1.089.883,87</b>



PASSIVI							
Titolo I	1.366,71	1.070,23	0	3.789,26	14.715,89	301.050,33	321.992,42
Titolo II	551,00	0	555,00	365,79	244,00	196.099,93	197.815,72
Titolo III	0	0	0	0	0	0	0
Titolo IV	0	0	0	0	0	0	0
Titolo V	0	0	0	0	0	0	0
Titolo VII	0	0	3.506,14	1.369,75	1.457,12	31.599,25	37.932,26
<b>Totale</b>	<b>1.917,71</b>	<b>1.070,23</b>	<b>4.061,14</b>	<b>5.524,80</b>	<b>16.417,01</b>	<b>528.749,51</b>	<b>557.740,40</b>

E' doveroso sottolineare come , nel corso del mandato, il Comune di Monte Romano ha iniziato un'attenta revisione dei propri conti, analizzando soprattutto residui attivi e passivi al fine di determinare la loro veridicità e la relativa permanenza nel bilancio. Questa attenta opera di revisione ed analisi di gestione ha portato l'Ente ad una situazione di estinzione delle situazioni debitorie derivanti dagli anni passati oltre che a consolidare i bilanci e esercizi correnti, avendo come obiettivo quello di sanare i conti derivanti da partite pregresse e ponendo l'ente in stato di sicurezza e solidità finanziaria.

#### 4.2 Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	€ 1.424.114,27	€ 1.145.078,61	€ 596.553,67	€ 532.965,12	€ 664.350,06
	€ 2.415.311,68	€ 2.165.786,45	€ 2.398.372,08	€ 2.302.984,03	€ 2.647.915,68
	58,96 %	52,87%	24,87 %	23,14%	25,08%

#### 5. Patto di Stabilità interno/ Pareggio di bilancio

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/pareggio; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizione di legge.

2014	2015	2016	2017	2018
S	S	S	S	S

5.1 Dall'anno 2016 l'Ente è stato soggetto alla disciplina del Pareggio di Bilancio. L'art. 1, commi da 707 a 734, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016), prevede il superamento, a partire

dall'esercizio 2016, del patto di stabilità interno, sostituito dall'obbligo di pareggio di bilancio inteso come equivalenza tra entrate finali e spese finali, con le eccezioni previste dal citato provvedimento, al quale saranno soggetti tutti i comuni, compresi quelli aventi una popolazione fino a 1.000 abitanti;

5.2 Per tutti gli anni di mandato il Comune di Monte Romano ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità/ pareggio di bilancio.

## 6. Indebitamento

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.344.608,02	1.334.889,96	1.253.781,69	1.263.323,96	1.258.230,79
Popolazione residente	2066	2048	1997	1957	1967
Rapporto tra debito e popolazione residente	650,82	652,29	627,83	646,05	639,99

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

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti	2,79	2,44%	2,19%	1,85%	2,03
Limite massimo fissato dall'art. 204 del D.Lgs. n° 267/2000 e s.m.l.	10%	10%	10%	10%	10%

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

Anno 2014 – Primo anno di mandato

<b>Attivo</b>	<b>31 12 2013</b>	<b>Variazioni da conto finanziario</b>	<b>Variazioni da altre cause</b>	<b>31 12 2014</b>
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali	8729399,46	314690,02		9044089,48
Immobilizzazioni finanziarie				
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>8729399,46</b>	<b>314690,02</b>		<b>9044089,48</b>
Rimanenze				
Crediti	3379084,68		-767617,22	2611467,46
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide				
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>3379084,68</b>		<b>-767617,22</b>	<b>2611467,46</b>
Ratei e risconti				
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>12108484,14</b>	<b>314690,02</b>	<b>-767617,22</b>	<b>11655556,94</b>
Conti d'ordine	1682797,47	-735918,78		946878,69
<b>Passivo</b>				
Patrimonio netto	7.410.016,81	-93.221,46		7.316.794,36
Conferimenti	1.717.704,80	26.100,49		1.743.805,29
Debiti di finanziamento	1.385.426,18	-159.349,06		1.226.077,12
Debiti di funzionamento	1.313.787,09	-348.704,02		965.083,07
Debiti per anticipazione di cassa	230.165,63	142.696,52		372.862,15
Altri debiti	51.384,63	-20.449,68		30.934,95
<b>Totale debiti</b>	<b>2.980.763,53</b>	<b>-385.806,24</b>		<b>2.594.957,29</b>
Ratei e risconti				
<b>Totale del passivo</b>	<b>12.108.484</b>	<b>-452.927</b>		<b>11.655.557</b>
Conti d'ordine	1682797,47	-735918,78		946878,69

Anno 2016- ultimo Conto del patrimonio approvato

<b>Attivo</b>	<b>31 12 2015</b>	<b>Variazioni da conto finanziario</b>	<b>Variazioni da altre cause</b>	<b>31 12 2016</b>
Immobilizzazioni immateriali	12391,07		-3097,77	9293,30
Immobilizzazioni materiali	8722668,41	387711,80	-254170,38	8856209,83
Immobilizzazioni finanziarie				
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>8735059,48</b>	<b>387711,80</b>	<b>-246277,11</b>	<b>8876494,17</b>
Rimanenze				
Crediti	1718309,39	-507540,81	-210396,23	1000372,35
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide		612839,59		612839,50
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1718309,39</b>	<b>105298,78</b>	<b>-210396,23</b>	<b>1613211,85</b>
Ratei e risconti				
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>10453368,87</b>	<b>493010,58</b>	<b>-456673,34</b>	<b>10489706,02</b>
Conti d'ordine	946878,69	22542,43	-7902,47	961518,65
<b>Passivo</b>				
Patrimonio netto	7489718,00	180265,31	-459163,99	7210819,32
Conferimenti	1420171,48	209922,92		1630094,40
Debiti di finanziamento	893762,99	33495,70		927258,69
Debiti di funzionamento	1669629,08	33582,56	-88988,17	1614223,47
Debiti per anticipazione di cassa	26728,71	28369,89		55098,60
Altri debiti	68706,51	-10298,80	-13139,70	45277,01
<b>Totale debiti</b>	<b>2658827,29</b>	<b>85149,35</b>	<b>-102127,87</b>	<b>2641857,77</b>
Ratei e risconti				
<b>Totale del passivo</b>	<b>11568716,77</b>	<b>475337,58</b>	<b>-561291,86</b>	<b>11482771,49</b>
Conti d'ordine	946878,69	-272322,11	-494327,69	180228,89

Il Comune di Monte Romano, con Deliberazione del Consiglio comunale n. 31/2016 e con Deliberazione del Consiglio comunale n° 16/2018 si è avvalso della facoltà di rinvio dell'adozione del principio della contabilità economico patrimoniale (all. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011) e il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria, ai sensi dell'art.3, comma 12, del D.Lgs. n. 118/2011 per gli esercizi 2017 e 2018.

### 7.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio

#### Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Non sono stati riconosciuti debiti legittimi fuori bilancio nel corso del mandato 2014-2019 e 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

\*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

## 8.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, 562 della L. 296/2006)	1.457.855,00 ( anno 2008)	1.089.887,10 Media 2011-2013	1.089.887,10 Media 2011-2013	1.089.887,10 Media 2011-2013	1.089.887,10 Media 2011-2013
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, 562 della L. 296/2006	973.400,53	886.275,60	971.147,60	964.036,40	934.232,40
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	41,86 %	39,60 %	41,24 %	43,07 %	38,76
Spesa personale* Abitanti	Anno 2014 € 471,14	Anno 2015 € 432,75	Anno 2016 € 486,30	Anno 2017 € 492,60	Anno 2018 € 488,74

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

## 8.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	2066	2048	1997	1957	1966
Dipendenti a t.l.	27	26,60	25,55	25,55	23,38
Dipendenti a t.d.	2,5	2,5	2,5	2,5	1,17
	70,03	70,37	71,19	69,76	80,08

8.4 Indicazione, nel periodo considerato, per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione e verifica del rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente:

Il limite di spesa per le assunzioni di personale non di ruolo indicato nell'art. 29 comma 28 del D.L. 78/2010 fissato nel 50% della spesa 2009 è stato rispettato .

8.5 Indicazione della spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge:

Limite di spesa previsto dall'art. 9 comma 28 del D.L. n° 78/2010 come modificato dall'art. 4 comma 102 della Legge n° 183/2011

Anno	2014	2015	2016	2017	2018
Limite di spesa 40.968,00 (50% del 2009 )	40.968,00	40.968,00	40.968,00	40.968,00	40.968,00
Spesa sostenuta			36.878,256	39.507,60	38.055,39

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

L'ente non ha aziende speciali né Istituzioni che possano aver instaurato rapporti di lavoro flessibile né, pertanto, sostenute spese in proposito.

**8.7** Fondo risorse decentrate

Indicare se l'ente ha rispettato la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata rispetto all'anno 2014:

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo Risorse decentrate	€ 48.908,67	€ 42.908,67	€ 42.908,67	€ 42.908,67	€ 42.908,67

*Nota. In merito ai limiti al fondo per le risorse decentrate, si evidenzia che sino all'anno 2014 era previsto il rispetto dell'ammontare del fondo 2010 (pari ad € 48.908,67) e del saldo assunti/cessati tra l'anno corrente e l'anno precedente (ai sensi dell'art. 9, c. 2 bis, D.L. n. 78/2010). A far data dall'anno 2015 è venuto meno il vincolo del rispetto del limite del fondo per l'anno 2010 e si sono consolidate le riduzioni operate nel 2014, ai sensi dell'art. 1, c. 456, L. n. 147/2013.*

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

L'Ente non ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della Legge 244/2007.

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

**1. Rilievi della Corte dei Conti**

Attività di controllo:

Con nota istruttoria Prot. n° 259-19/01/2016 , la Sezione regionale di controllo per il Lazio della Corte dei Conti ha mosso alcuni rilievi in merito ai dati esposti nei Rendiconti 2013 e 2014; a seguito delle giustificazioni prodotte dall'Ente , con Delibera n. 56/2016/PRSE la Corte ha disposto l'archiviazione non rilevando gravi irregolarità contabili .

Attività giurisdizionale: Nel corso del quinquennio di mandato l'ente non è stato oggetto di sentenze.

**2. Rilievi dell'Organo di revisione:**

L'ente 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. La spesa corrente è stata tenuta sotto controllo e sono stati adottati i provvedimenti necessari per la riduzione di alcune categorie di spesa, uniformandosi alle disposizioni legislative in materia di riduzione dei costi della politica, delle spese di rappresentanza e di riduzione della spesa per il personale.

A fronte di una spesa corrente difficilmente comprimibile ormai, particolare attenzione è stata dedicata all'attivazione di misure per ridurre i costi energetici, le spese non strettamente necessarie per il funzionamento dei servizi istituzionali o indispensabili e razionalizzare le spese per la manutenzione di mezzi e delle dotazioni strumentali, per acquisti di materie prime o forniture di servizi.

Tipologia spesa	Consuntivo 2009	Riduzione disposta	Limite	Consuntivo 2014	Consuntivo 2018
Studi e consulenze	10.000	80%	2000	0	0
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	6000	80%	1200	1.200,00	1.000,00
Sponsorizzazioni	0	100%	0	0	0
Missioni	2000	50%	1000	1.000,00	0
Formazione	2000	50%	1000	1.000,00	341,60
Manutenzione, noleggio, esercizio autoveicoli	7500	30%	2250	3.780,00	3.210,00

**Parte V – 1 Organismi partecipati dell'Ente:** descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ed i provvedimenti adottati ai sensi dell'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012

**SOCIETA' PARTECIPATE DELL'ENTE**

ORGANISMO PARTECIPATO	Quota di partecipazione al 31/12/2014	Quota di partecipazione al 31/12/2015	Quota di partecipazione al 31/12/2016	Quota di partecipazione al 31/12/2017	Quota di partecipazione al 31/12/2018
Talete s.p.a.	0,68	0,68	0,68	0,68	0,68

Esco Provinciale Tuscia s.p.a.	0,14	0,14	0,14	0,14	0,14

ORGANISMO PARTECIPATO	Risultato di esercizio 2014	Risultato di esercizio 2015	Risultato di esercizio 2016	Risultato di esercizio 2017	Risultato di esercizio 2018
Talete s.p.a.	€ -21.036,00	€ 86.851,00	€ 1.124.657,00	€ 1.106.726,00	----
Esco Provinciale Tuscia s.p.a.	€ 12.199,00	€ 7.765,00	€ 9.453,00	€ 72.180,00	----

Rispettivamente alle partecipazioni dell'Ente , non sussistono le condizioni di cui alle normative citate. Si evidenzia che la legge 27.12.2013 n° 147 ha abrogato sia il comma 32 dell'art. 14 del D.L. 78/2010 sia i commi 1,2 3 dell'art. 4 del D.L. 95/2012.

L'Ente in attuazione dell'art. 1 comma 612 della Legge 190/2014 ha provveduto all' approvazione del piano operativo di razionalizzazione delle Società partecipate e delle partecipazioni azionarie con Deliberazione del Consiglio comunale n° 19/2016.

Con Deliberazione del Consiglio comunale n° 25 del 26 Settembre 2017 ha provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n° 175/2016 come integrato e corretto dal D.Lgs. n° 100/2017 dando atto di mantenere le partecipazioni in essere.

Con Deliberazione del Consiglio comunale n° 43 del 21 Dicembre 2018 ha provveduto alla revisione ordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 comma 2 del D.Lgs. n° 175/2016 come integrato e corretto dal D.Lgs. n° 100/2017 dando atto di mantenere le partecipazioni in essere.

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

Non ricorre la fattispecie

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

Non ricorre la fattispecie

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

Rispetto alle società partecipate , l'Ente non ha posizione di controllo ai sensi dell'art. 2359 commi 1 e 2 del Codice civile.

**Esternalizzazioni attraverso società:**

Non ricorre la fattispecie

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



Non ricorre la fattispecie

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):

*Non ricorre la fattispecie*

\*\*\*\*\*

Tale è la Relazione di fine mandato del Comune di Monte Romano ( VT ) che sarà trasmessa , nelle more dell'insediamento del Tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica , alla Conferenza Stato-città' ed autonomie locali ed alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti .

Lì 14.03.2019



IL SINDACO

Testa Maurizio

#### CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, 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 TUEL 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.

Lì 20.3.2019

L'organo di revisione economico finanziario

Dott. Boghi Patrizio