

COMUNE DI VALENTANO  
PROVINCIA DI VITERBO

**RELAZIONE DI FINE MANDATO**

(ARTICOLO 4, d.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149  
D.M. Interno 26 aprile 2013)

### **Premessa**

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 e 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 di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del tuoei e 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 le province e per tutti i comuni.

## PARTE I - DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente al 31.12.2015: 2868

### 1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco PACCHIARELLI Francesco dal 16/05/2011

V.Sindaco RICCI Leonardo dal 18/05/2011

Assessore SANTI Fabrizio dal 18/05/2011

Assessore FIORONI Carlo Adolfo dal 24/06/2011 al 10/05/2013 - dal 31/08/2013 al 27/07/2015

Assessore CONTI Nazareno dal 29/10/2015

CONSIGLIO COMUNALE.

Consiglieri: RICCI Leonardo, SANTI Fabrizio, RANUCCI Serenella, CONTI Nazareno, BANCO Matteo, D'ASCENZI Fabio, STRADA Leonardo, RANUCCI Lorenzo, FIORONI Carlo Adolfo fino al 27/07/2016 e ROSATI Marianna dal 01/09/2015.

### 1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario Comunale: Dr. Tramontana Mariosante

Numero dirigenti: nessuno

Numero posizioni organizzative: n. 3 - Settore tecnico, Settore Amm.vo e Settore Finanziario.

Numero totale personale dipendente n. 18 dipendenti oltre al Segretario Comunale in convenzione con altri Comuni (a carico del Comune di Valentano 1/4).

**1.4 Condizione giuridica dell'Ente:** L'ente NON è commissariato e NON lo è stato nel periodo del mandato. (ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL)

**1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:** L'ente NON ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. NON è ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243 - quinquies del TUOEL né al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

**1.6 Situazione di contesto interno/esterno:** NON si sono riscontrate criticità durante il mandato.

## 2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente

**deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL):** indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

Nell'esercizio 2011: 2. Nell'esercizio 2015: 0

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

**1. Attività Normativa:** Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

- 2011 - Regolamento Comunale per la gestione albo pretorio on-line.
- 2011 - Nuovo Regolamento d'uso sala conferenze e sala esposizioni Rocca Farnese.
- 2011 - Modifiche al regolamento del Consiglio Comunale.
- 2012 - Integrazione al Regolamento di Polizia mortuaria
- 2013 - Modifica Regolamento edilizio comunale.
- 2013 - Regolamento sui controlli interni
- 2013 - Regolamento sulle assunzioni agli impieghi, requisiti di accesso e selezioni.
- 2014 - Regolamento prevenzione e repressione corruzione e dell'illegalità
- 2014 - Regolamento sale da giochi e installazione apparecchi
- 2014 - Forniture e servizi in economia
- 2015 - Regolamento unico servizio rifiuti
- 2016 - Regolamento funzionamento centrale unica di committenza
- 2016 - Regolamento istituzione e gestione albo fornitori centrale unica committenza
- 2016 - Regolamento trattamento dati personali e documento programmatico sicurezza.

## 2. Attività tributaria.

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

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

Aliquote ICI / IMU	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota abitazione principale	5 x mille	4 x mille	4 x mille	4 x mille	4 x mille
Detrazione abitazione principale	103,29	200	200	200	200
Altri immobili	5 x mille	8,6 x mille	8,6 x mille	8,6 x mille	8,6 x mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0	0	0	0	0

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

Aliquote addizionale irpef	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota massima	4 x mille	4 x mille	4 x mille	4 x mille	4 x mille
Fascia esenzione					
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

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

Prelievi sui rifiuti	2011	2012	2013	2014	2015
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARES	TARI	TARI
Tasso di copertura	93,12	92,746	99,88	100	100
Costo del servizio procapite	126,13	129,64	143,93	153,34	158,98

### 3. Attività amministrativa.

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

1. Il sistema integrato dei controlli interni è articolato in:

- a) controllo di gestione: verifica l'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa ed ottimizza il rapporto tra costi e risultati;
- b) controllo di regolarità amministrativa: per garantire la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- c) controllo di regolarità contabile: per garantire la regolarità contabile degli atti;
- d) controllo sugli equilibri finanziari: volto al mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza, dei residui e di cassa.

Metodologia:

1. Il controllo successivo di regolarità amministrativa misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti e/o procedimenti controllati agli standards di riferimento.
2. Per standards predefiniti si intendono i seguenti indicatori:
  - a) regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi;
  - b) rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale;
  - c) conformità al programma di mandato, P.E.G., atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne.
3. La selezione degli atti da sottoporre a controllo viene effettuata con cadenza semestrale mediante estrazione casuale di almeno il 5% del complesso dei documenti del semestre.
4. L'esame può essere esteso, su iniziativa di chi effettua di controllo, anche agli atti dell'intero procedimento o di procedimenti della stessa tipologia. Pertanto gli uffici, oltre al provvedimento oggetto del controllo, dovranno trasmettere la documentazione che sarà loro richiesta.

Gli organi coinvolti sono il Segretario Comunale, il Responsabile del servizio finanziario, la Giunta, il Sindaco i Responsabili dei Settori Amministrativo, Finanziario e Tecnico.

**3.1.1 Controllo di gestione:** indicare i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori:

Personale: la dotazione organica è stata razionalizzata in riduzione per impossibilità di sostituzione turn-over per vincoli normativi;

Lavori Pubblici: Completamento lavori ristrutturazione Istituto Comprensivo Paolo Ruffini: completamento nuova ala e messa in sicurezza con sostituzione infissi interni ed esterni, Bonifica Amianto presso Impianti sportivi e Istituto Comprensivo, Lavori sistemazione viabilità rurale, Ristrutturazione e adeguamento Centro Polivalente Villa Fontane, Rifacimento manto bituminoso alcune strade centro abitato, Sistemazione bosco Felceti, Realizzazione pensiline fermata autobus, Installazione n. 2 cassette distribuzione acqua "leggera", Ultimazione lavori chiesa S.Maria, Installazione videosorveglianza, Realizzazione ascensore Istituto Comprensivo Paolo Ruffini, Realizzazione impianto fotovoltaico, Realizzazione Isola ecologica Loc. Felceti;

Istruzione pubblica: il servizio mensa è stato migliorato per quanto riguarda la qualità dei pasti con nuovi menu proposti dalla ditta ed approvati dal servizio competente della ASL. Inoltre per migliorare il servizio si è provveduto ad acquistare nuove attrezzature per la cucina della mensa scolastica.

Per tutto il mandato è stato mantenuto lo stesso costo a carico degli utenti.

Ciclo dei rifiuti: per quanto riguarda il ciclo dei rifiuti è stato realizzato il punto di raccolta in Loc. Felceti ed è in fase di organizzazione il servizio di raccolta differenziata porta a porta che permetterà un notevole incremento del riciclo ed una diminuzione dei costi dello smaltimento.

Sociale: per il settore dei servizi sociali, il servizio è stato garantito da una Assistente Sociale Professionale presente un giorno a settimana presso il Comune. Si è cercato di seguire e migliorare le varie situazioni di disagio sociale presenti su territorio in continuo aumento a causa della negativa congiuntura economica. Assistenza da parte di personale specializzato incaricato dal Comune di Montefiascone (Ente capofila convenzione servizi sociali) presente una volta a settimana presso questo Comune per assistenza stranieri.

Turismo: in questo settore è stata dedicata particolare attenzione per lo sviluppo e valorizzazione delle manifestazioni e tradizioni popolari. Particolare attenzione è stata dedicata allo sviluppo del Museo della Presitoria della Tuscia e della

Rocca Farnese. Con l'aiuto della locale Pro-Loce è stato attivato un punto di informazioni Turistiche presso i locali di proprietà comunale in Via Roma - Info-Point.

**3.1.2 Valutazione delle performance:** per quanto riguarda la valutazione permanente del personale responsabile di settore è stato nominato un apposito nucleo di valutazione composto da un esperto esterno in materia di personale.

**3.1.3 Controllo sulle società partecipate/controllate** ai sensi dell'art. 147 - quarter del TUOEL:  
Per tale settore è stato approvato apposito piano di razionalizzazione.-

**PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

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

<b>ENTRATE (IN EURO)</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno</b>
ENTRATE CORRENTI	1.963.943,79	2.008.614,32	1.981.090,91	2.125.221,80	2.160.384,95	10,00%
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	87.066,49	83.580,01	853.559,94	159.436,22	390.994,87	349,08%
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	412.577,52	284.733,19	138.282,94	43.373,57	#DIV/0!
<b>TOTALE</b>	<b>2.051.010,28</b>	<b>2.504.771,85</b>	<b>3.119.384,04</b>	<b>2.422.940,96</b>	<b>2.594.753,39</b>	<b>26,51%</b>

<b>SPESE (IN EURO)</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno</b>
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.893.896,12	1.935.075,48	1.896.737,94	2.004.937,18	1.947.846,63	2,85%
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	87.066,49	288.080,01	874.069,48	159.436,22	311.404,07	257,66%
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	68.539,04	280.017,30	345.995,30	224.544,86	133.181,48	94,31%
<b>TOTALE</b>	<b>2.049.501,65</b>	<b>2.503.172,79</b>	<b>3.116.802,72</b>	<b>2.388.918,26</b>	<b>2.392.432,18</b>	<b>16,73%</b>

<b>PARTITE DI GIRO (IN EURO)</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>percentuale di incremento / decremento rispetto al primo anno</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	280.935,33	250.855,37	219.890,06	201.719,21	302.154,47	7,55%
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	280.935,33	250.855,37	219.890,06	201.719,21	302.154,47	7,55%

**3.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato**

**EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE**

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>TOTALE TITOLI (I+II+III) delle entrate</b>	1.963.943,79	2.008.614,32	1.981.090,91	2.125.221,80	2.160.384,95
Spese titolo I	1.893.896,12	1.935.075,48	1.896.737,94	2.004.937,18	1.947.846,63
Rimborso prestiti parte del titolo III	68.539,04	71.939,78	81.771,65	86.261,92	89.807,91
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>1.508,63</b>	<b>1.599,06</b>	<b>2.581,32</b>	<b>34.022,70</b>	<b>122.730,41</b>

**EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE**

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
ENTRATE TITOLO IV	87.066,49	83.580,01	853.559,94	159.436,22	390.994,87
ENTRATE TITOLO V **	0,00	204.500,00	20.509,54	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLI (IV + V)</b>	<b>87.066,49</b>	<b>288.080,01</b>	<b>874.069,48</b>	<b>159.436,22</b>	<b>390.994,87</b>
SPESE TITOLO II	87.066,49	288.080,01	874.069,48	159.436,22	311.404,07
<b>DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.590,80</b>
ENTRATE CORRENTI DESTINATE AD INVESTIMENTI					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO ALLA SPESA IN CONTO CAPITALE [EVENTUALE]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.590,80</b>

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



### 3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

Esercizio 2011		
Riscossioni	(+)	1.489.782,85
Pagamenti	(-)	1.817.923,37
Differenza	(+)	-328.140,52
Residui attivi	(+)	842.162,76
Residui passivi	(-)	512.513,61
Differenza		329.649,15
	avanzo (+) o disavanzo (-)	1.508,63

Esercizio 2012		
Riscossioni	(+)	1.999.333,40
Pagamenti	(-)	2.161.503,08
Differenza	(+)	-162.169,68
Residui attivi	(+)	756.293,82
Residui passivi	(-)	592.525,08
Differenza		163.768,74
	avanzo (+) o disavanzo (-)	1.599,06

Esercizio 2013		
Riscossioni	(+)	1.961.361,01
Pagamenti	(-)	1.741.961,32
Differenza	(+)	219.399,69
Residui attivi	(+)	1.377.913,09
Residui passivi	(-)	1.594.731,46
Differenza		-216.818,37
	avanzo (+) o disavanzo (-)	2.581,32

Esercizio 2014		
Riscossioni	(+)	1.969.638,58
Pagamenti	(-)	1.961.055,58
Differenza	(+)	8.583,00
Residui attivi	(+)	655.021,59
Residui passivi	(-)	629.581,89
Differenza		25.439,70
	avanzo (+) o disavanzo (-)	34.022,70

Esercizio 2015		
Riscossioni	(+)	2.131.926,56
Pagamenti	(-)	2.053.320,76
Differenza	(+)	78.605,80
Residui attivi	(+)	764.981,30
Residui passivi	(-)	641.265,89
Differenza		123.715,41
	avanzo (+) o disavanzo (-)	202.321,21

Risultato di amministrazione di cui:	2011	2012	2013	2014	2015
Vincolato (compreso FPV)	0,00	0,00	0,00	0,00	635.905,60
Per spese di conto capitale	22.384,19	0,00	0,00	0,00	104.314,26
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	50.221,96	46.155,18	44.428,67	86.505,57	20.849,02
Totale	72.606,15	46.155,18	44.428,67	86.505,57	761.068,88

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

Descrizione	2011	2012	2013	2014	2015
fondo cassa al 31 dicembre	257.686,94	81.156,07	5.518,85	87.315,52	413.217,16
totale residui attivi finali	2.991.571,68	2.672.614,37	2.946.880,51	2.113.977,31	1.080.094,52
totale residui passivi finali	3.176.652,47	2.707.615,26	2.907.970,69	2.114.787,26	732.242,80
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>72.606,15</b>	<b>46.155,18</b>	<b>44.428,67</b>	<b>86.505,57</b>	<b>761.068,88</b>
utilizzo anticipazione di cassa	NO	SI	SI	SI	SI

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione: non è stato applicato avanzo

	2011	2012	2013	2014	2015
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Residui attivi al 31.12	2011 e precedenti	2012	2013	2014	totale residui da ultimo rendiconto approvato (2014)
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	55.180,00	18.912,92	207.429,51	281.522,43
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	25.153,81	21.253,16	60.991,45	62.048,30	169.446,72
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.660,00	10.642,79	30.039,24	238.486,26	280.828,29
<b>TOTALE</b>	<b>26.813,81</b>	<b>87.075,95</b>	<b>109.943,61</b>	<b>507.964,07</b>	<b>731.797,44</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	919.515,29	0,00	312.685,24	138.187,46	1.370.387,99
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>919.515,29</b>	<b>0,00</b>	<b>312.685,24</b>	<b>138.187,46</b>	<b>1.370.387,99</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	2.921,82	8.870,06	11.791,88
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>946.329,10</b>	<b>87.075,95</b>	<b>425.550,67</b>	<b>655.021,59</b>	<b>2.113.977,31</b>

Residui attivi al 31.12	2011 e precedenti	2012	2013	2014	totale residui da ultimo rendiconto approvato (2014)
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	200.544,25	32.489,56	159.564,81	466.224,96	858.823,58
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	526.405,68	11.854,57	475.199,54	159.436,22	1.172.896,01
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	61.795,61	0,00	61.795,61
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	15.870,31	1.481,04	0,00	3.920,71	21.272,06
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>742.820,24</b>	<b>45.825,17</b>	<b>696.559,96</b>	<b>629.581,89</b>	<b>2.114.787,26</b>

#### 4.2 Rapporto tra competenza e residui

	2011	2012	2013	2014	2015
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	64,02%	38,69%	37,57%	27,51%	26,34%

## 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 dall'anno 2013):

2011	2012	2013	2014	2015
NS	NS	S	S	S

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

NESSUNO

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

L'Ente ha sempre rispettato il patto.

## 6. Indebitamento

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito finale	1.699.972,33	1.820.113,33	1.802.559,98	1.695.884,53	1.590.540,82
Popolazione residente	2947	2895	2904	2902	2868
Rapporto tra Residuo debito e Popolazione residente	576,8484	628,7093	620,7162	584,3847	554,5819

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Indicenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,18%	2,94%	3,34%	3,14%	3,07%

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

Anno 2011\*

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	4.350.936,07
Immobilizzazioni materiali	13.424.591,05		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	3.012.060,75		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	9.765.091,04
Disponibilità liquide	257.686,94	Debiti	2.578.311,63
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>Totale</b>	<b>16.694.338,74</b>	<b>Totale</b>	<b>16.694.338,74</b>

Anno 2014\*

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	2.497.181,68
Immobilizzazioni materiali	13.610.906,11		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.123.252,31		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	10.748.312,40
Disponibilità liquide	87.315,52	Debiti	2.575.979,86
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>Totale</b>	<b>15.821.473,94</b>	<b>Totale</b>	<b>15.821.473,94</b>

\* Il rendiconto del primo anno e l'ultimo rendiconto approvato.

#### 7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO 2014</b>
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	595.057,00	542.583,00	538.043,08	537.121,77	537.121,77
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006	556.954,24	538.043,08	516.367,99	514.854,42	495.416,72
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	29,41%	27,80%	27,22%	25,68%	25,43%

\* Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

### 8.2 Spesa del personale pro-capite

	2011	2012	2013	2014	2015
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	188,99	185,85	177,81	177,41	172,74

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

### 8.3 Rapporto abitanti dipendenti

	2011	2012	2013	2014	2015
Abitanti	163,72	180,93	161,33	161,22	159,33
Dipendenti					

8.4 Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente. SI

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

Lavoro flessibile - riferimento spesa sostenuta anno 2009 pari a € 14,844,53:

anno 2011 spesa € 5.084,00  
anno 2012 spesa € 7,110,00  
anno 2013 spesa € 7,110,00  
anno 2014 spesa € 4,566,64  
anno 2015 spesa € 0

8.6 Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni: Non ricorre la fattispecie.

### 8.7 Fondo risorse decentrate

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo risorse decentrate	66977,23	65394,53	58703,94	54650,83	57823,23

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

NO

## **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:

L'ente è stato oggetto di Deliberazione della Corte dei Conti n. 142/2013/PSRE relativa ai questionari sul Rendiconto 2011 e sul Bilancio di previsione 2012.

Accertata la non corretta allocazione di alcune spese nei servizi in conto terzi e l'inesatto computo della base spesa di personale 2008 ai fini di cui all'art. 1 c.562, L. 296/2006.

Adottate tutte le misure per il corretto calcolo spesa personale e per la corretta allocazione delle spese in conto terzi.

-Attività giurisdizionale: L'Ente non è stato oggetto di sentenze.

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

L'ente non è stato oggetto di rilievi da parte dell'Organo di Revisione.

### **1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:**

le spese correnti sono andate progressivamente diminuendo

**PARTE V - 1. Organismi controllati:** Il comune partecipa al capitale delle seguenti Società:

**TALETE SPA**, nella quale la partecipazione è pari al 0,07% derivante da scissione SIIT SpA.  
E' una società pubblica costituita il 26/05/2003 per la gestione del servizio idrico integrato dell'ATO1

**S.I.I.T. SPA** nella quale la partecipazione è pari al 3,35% ante scissione.  
La società è proprietaria di gran parte della reti del sistema idrico integrato dell'ATO1.

**E.S.C.O. Provinciale Tuscia Spa** nella quale la partecipazione è pari al 0,21%. Oggetto della società è la "Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata".

Con deliberazione Consiliare n. 30 del 20/09/2014 è stato chiesto il recesso e con nota prot. 8256 del 22/12/2015, rettificata con nota prot. 197 del 12/01/2016, sono state messe in vendita le azioni di proprietà di questo Comune.

**CO.BA.L.B. SPA** nella quale la partecipazione è pari al 7%.

E' una società pubblica costituita il 26/05/2003 per la "Tutela igienico ambientale del Bacino del Lago di Bolsena - gestione depurazione acqua". La società gestisce il depuratore di Valentano.

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 dei spesa di cui all'articolo 76 comma 7 del dl 112 del 2008?

SI

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

SI

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

<b>RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)</b>							
<b>BILANCIO ANNO 2009</b>							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
CO.BA.L.B. SPA	E	37		799.422,00	7,00	11.264.546,00	-1.463.094,00
ESCO PRO.LE	D	35	11	829.425,00	0,21	37.930,00	-38.335,00
TUSCIA SPA				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
SIIT SPA	E	36		4.775.215,00	3,35	5.676.677,00	2.297,00
				,00	,00	,00	,00
TALETE SPA	E	36		18.495.066,00	0,07	414.865,00	11.553,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00



\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del  
COMUNE DI VALENTANO  
che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente  
per il coordinamento della finanza pubblica in data

Li 02/04/2016



IL SINDACO

FRANCESCO PACCHIARELLI

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Francesco Pacchiarelli", written over a horizontal line.

#### CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li 04/04/2016

L'organo di revisione <sup>1</sup> ed esperto in materia di bilancio finanziario



<sup>1</sup> Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.