



COMUNE DI MONTELEONE ROCCA DORIA
PROVINCIA DI SASSARI

RELAZIONE DI FINE MANDATO
QUINQUENNIO 2016 – 2021

(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)



Sindaco Antonello Masala

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'art. 4, D.Lgs. 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, e indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli *output* dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

La relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal Sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del Sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal Sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato è pubblicata sul sito istituzionale della provincia o del comune entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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

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

La relazione viene redatta prima dell'approvazione del Rendiconto al Bilancio 2020, pertanto i dati contabili a consuntivo relativi all'anno 2020 non sono ancora disponibili e sono evidenziati con la dicitura "n.d".

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

Data rilevazione	Abitanti
31.12.2016	112
31.12.2017	108
31.12.2018	110
31.12.2019	110
31.12.2020	112

1.2 Organi politici: GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Antonello Masala	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05 giugno 2016.
Vicesindaco	Daniela Sotgia	Decreto del Sindaco di nomina n.2 del 18.06.2016. Delega al Bilancio, Agricoltura e Turismo.
Assessore	Silvia Gonnella	Decreto del Sindaco di nomina n.2 del 18.06.2016. Delega alle Pubblica Istruzione, Cultura, Spettacolo e Sport.
Assessore	Donatella Musu	Decreto del Sindaco di nomina n.2 del 18.06.2016. Delega al Personale, Ambiente, Urbanistica ed Edilizia privata. Assessore fino al 15.05.2018
Assessore	Giovanni Battista Manai	Decreto del Sindaco di nomina n.1 del 15.05.2018. Delega all'Edilizia privata e Decoro cittadino.

1.2 Organi politici: CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Antonello Masala	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016.
Consigliere	Daniela Sotgia	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016.
Consigliere	Silvia Gonnella	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016.
Consigliere	Giovanni Battista Manai	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016.
Consigliere	Donatella Musu	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016. Carica cessata il 30.07.2020.
Consigliere	Bastianina Noria	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016.
Consigliere	Pietro Piras	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016.
Consigliere	Eleonora Piras	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016. Carica cessata il 14.04.2020.
Consigliere	Leonardo Caria	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016. Carica cessata il 21.05.2018.
Consigliere	Rita Verdi	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016. Carica cessata il 21.05.2018.
Consigliere	Monica Fresi	05.06.2016, come da verbale di proclamazione all'elezione alla carica di Sindaco del 05.06.2016. Carica cessata il 12.10.2018.

Consigliere	Fresi Giovanni Stefano	21.05.2018, come da deliberazione CC n. 5 del 21.05.2018.
Consigliere	Stefano Murru	21.05.2018, come da deliberazione CC n. 6 del 21.05.2018.
Consigliere	Domenica Sechi	12.10.2018 come da deliberazione CC n. 27 del 12.10.2018.
Consigliere	Guido Agnone	28.01.2019 come da deliberazione CC n. 2 del 28.01.2019.
Consigliere	Stefano Dettori	30.07.2020 come da deliberazione CC n. 16 del 30.07.2020.

1.3 Struttura Organizzativa

A supporto degli Organi di Governo (Consiglio, Giunta, Sindaco), il Comune di Monteleone Rocca Doria è dotato di una struttura amministrativo-gestionale, con al vertice il Segretario comunale, organizzata in Aree (unità organizzativa di massima dimensione) e Servizi.

Ad ogni Area è preposto un Responsabile, titolare di Posizione organizzativa nominato dal Sindaco, cui spetta la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa dei procedimenti di competenza dell'Area, mediante autonomi poteri di spesa, compresi tutti gli atti che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno.

A ciascun Responsabile, in base alle norme vigenti ed al regolamento di organizzazione degli uffici e servizi, spetta il compito di organizzare le risorse umane, finanziarie e strumentali di cui dispone in funzione dell'attuazione degli obiettivi e i programmi fissati dagli Organi di Governo.

Nell'organizzazione del lavoro dell'ente pubblico, la definizione degli obiettivi generali e dei programmi è affidata agli organi di governo di estrazione politica. I dirigenti ed i responsabili dei servizi, invece, provvedono alla gestione finanziaria, tecnica e amministrativa, compresa l'adozione degli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di indirizzo unito ad un controllo sulla valutazione dei risultati.

Di seguito è riportata in modo sintetico la composizione numerica della struttura.

Direttore	Non previsto
Segretario Comunale	Dr. Giancarlo Carta
Segretario Comunale	Dr.ssa Giulia Pireddu
Segretario Comunale	Dr.ssa Silvia Sonnu
Segretario Comunale	Dr. Walter Enzo Marchetiello

Segretario Comunale	Dr. Giovanni Fois
Segretario Comunale	Dr.ssa Silvia Sonnu

AREA AMMINISTRATIVA AFFARI GENERALI E SOCIO-CULTURALE	
Servizi amministrativi, affari generali segreteria, demografici, anagrafe, stato civile, elettorale, protocollo, socio-culturali	
Responsabile Posizione organizzativa	Istruttore Direttivo Amm.vo Sociale – Cat. D Dr.ssa Rosanna Baldinu Decreto Sindacale n. 3 del 20.05.2019
Dipendenti	
AREA TECNICA	
Servizi Area Tecnico/Manutentivo	
Pianificazione urbanistica, edilizia, lavori pubblici, ambiente, protezione civile, espropri, patrimonio, servizi Cimiteriali, servizi manutentivi, verde pubblico.	
Responsabile	Sindaco Antonello Masala dal 05.06.2016 (ai sensi dell'art.53, comma 23, della Legge 23.12.2000, n.388, così come modificato dall'art.29, comma 4, della Legge 28.12.2001, n.488).
Dipendente	Istruttore Tecnico – Cat.C Geom. Giovanni Maria Panai
Dipendente	Operaio Manutentore – Cat. B Sig. Paolo Chessa
Dipendente	Autista Scuolabus-Operaio – Cat. B3 Sig Giampiero Murru (Part-Time 83%)
AREA FINANZIARIA	
Servizi Finanziari, Tributi e Personale	
Responsabile	Sindaco Antonello Masala dal 05.06.2016 (ai sensi dell'art.53, comma 23, della Legge 23.12.2000, n.388, così come modificato dall'art.29, comma 4, della Legge 28.12.2001, n.488).
Dipendente	Istruttore Direttivo Amm.vo – Cat. D Dr.ssa Gavina Mereu

Numero totale personale dipendente in servizio ad oggi: 5 (di cui un part-time).

Distribuzione del personale in servizio				
Profilo professionale	Categoria giuridica	Personale in servizio	Area /ufficio	Tempo Pieno/Parziale
Collaboratore Amm.vo Operaio/Manutentore	B	1	Tecnica/Amm.vo	Pieno
Autista Scuolabus/Operaio	B3	1	Tecnica	Parziale (83%)
Istruttore tecnico	C	1	Tecnica	Pieno
Istruttore Direttivo Amm.vo Socio-Culturale	D	1	Amm.vo, Affari Generali e Socio-Culturale	Pieno
Istruttore Direttivo Amm.vo Contabile	D	1	Finanziaria, Tributi e Personale	Pieno

Totale		5		
---------------	--	----------	--	--

Tipo contratto	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Segretario comunale *	1	1	1	1	1
Posizioni organizzative				1	1
Personale dipendente	4	4	4	5	5

* Il segretario comunale è assunto con incarichi di reggenza a scavalco dall'Albo dei segretari comunali e provinciali – Sez. regionale Sardegna

Gestione dei servizi comunali			
Affidamento in appalto a terzi	In via diretta	In associazione col PLUS	Trasferiti all'Unione dei Comuni del Villanova
Pulizia locali comunali;	Manutenzione strade rurali ai fini antincendio;	Assistenza scolastica specialistica per gli alunni disabili;	Nucleo di valutazione;
Illuminazione pubblica;	Cimitero comunale;		Raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani;
Servizio prelievi ematici over 65;	Manutenzione locali comunali.		Mensa scolastica;
Piscina Comunale, Parco avventura,	Trasporto alunni scuola dell'obbligo.		Formazione dei dipendenti;
	Manutenzione del verde pubblico urbano;		
	Manutenzione impianti termici;		

1.4. Condizione giuridica dell'Ente

Il Comune di Monteleone Rocca Doria durante tutta la legislatura non è stato commissariato per alcuna causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente

Il Comune di Monteleone Rocca Doria, nel periodo del mandato, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis e non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 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

Settore/servizio: Amministrativo, Affari Generali, Socio-Culturale

- ✓ Determinazioni adottate dal 05.06.2016 al 31.03.2021: n. 531

Servizio Amministrativo e Affari Generali

Il quinquennio è stato caratterizzato dal continuo proliferare di norme e orientamenti interpretativi, spesso non uniformi tra loro, che hanno reso talvolta difficoltosa l'adeguata applicazione delle norme stesse. Si ricordano, a titolo di esempio, il D.lgs 150/2009 (c.d. Decreto Brunetta), dal quale sono scaturiti numerosi adempimenti, il D.L. 174/2012 convertito nella legge 213/2012, la Legge 190/2012 (Legge anticorruzione), il D.lgs 33/2013 (Decreto sulla trasparenza), Regolamento UE 2016/769 PRIVACY etc. A titolo esemplificativo si riportano le aree tematiche interessate dalle novità legislative: il piano della performance, il programma della trasparenza e l'integrità, il piano per la prevenzione della corruzione, gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, gli strumenti e le modalità dei controlli interni, nonché tutta l'importantissima regolamentazione privacy. Norme che, negli ultimi anni, hanno avuto come conseguenza un oggettivo aumento del carico di lavoro, senza avere un adeguato e corrispondente numero di risorse.

Servizio Socio-Culturale

Il Comune di Monteleone Rocca Doria è entrato a far parte del Distretto Socio Sanitario di Alghero nel corso dell'anno 2009, con ulteriore riconoscimento di un sub – ambito territoriale che ha condotto all'individuazione quale comune capofila il Comune di Bonorva cui fa riferimento l'ufficio di "Piano locale unitario dei servizi alla persona" denominato PLUS.

Particolare rilevanza ha avuto la gestione delle risorse regionali destinate alle misure di contrasto delle povertà, il REI, gli interventi civici da risorse comunali e da ultimo le risorse per l'emergenza Covid-19, pandemia da coronavirus attualmente in corso che ha condizionato pesantemente l'anno 2020 e questo 2021, sia per la gestione dell'emergenza sanitaria in termini di protezione civile alle fasce maggiormente esposte, l'organizzazione delle le

misure di supporto, assistenza e prevenzione che per la crisi economica delle attività commerciali e famiglie dovuta alla chiusura imposta dal *lockdown*. Importanti e tempestive sono state le misure economiche regionali e nazionali erogate direttamente e tempestivamente dal Comune.

Attraverso il Plus vengono gestiti i servizi di assistenza domiciliare, assistenza educativa territoriale e assistenza scolastica specialistica.

La gestione associata dei predetti servizi garantirà nei 23 Comuni facenti parte del PLUS una offerta di servizi a tariffe omogenee sulla base di fasce di compartecipazione uguali.

Le iniziative poste in essere durante il quinquennio hanno promosso un sistema organico di servizi sociali volto a tutelare il benessere fisico, psichico e sociale dell'intera popolazione, evitando squilibri nella distribuzione delle risorse e degli interventi, sostenendo e valorizzando le risposte di solidarietà sociale, creando condizioni in grado di favorire la collaborazione tra operatori e utenti, tra comunità e istituzioni.

Per la Scuola dell'obbligo, il Comune gestisce direttamente il servizio di trasporto gratuito presso il Comune di Villanova Monteleone.

Nel corso del quinquennio sono state sostenute e organizzate diverse manifestazioni culturali (*L'acqua e la Roccia, Freemmos, ecc.*) che unitamente al Comune, promuovono il paese dal punto di vista culturale, enogastronomico e delle tradizioni.

Annualmente sono state date in gestione la piscina comunale, e il Parcoavventure. Il Museo del Pane è gestito da associazioni di volontari.

Settore/servizio: Area Tecnica

- ✓ Determinazioni adottate dal 05.06.2016 al 31.03.2021: n. 844

L'area del servizio tecnico manutentivo è stata interessata nel corso del mandato da importanti modifiche all'assetto organizzativo con l'assunzione a tempo indeterminato con procedura di stabilizzazione di un Istruttore Amm.vo Tecnico Cat. C.

Importante e vivace nel quinquennio l'attività dei LL.PP. incentrati principalmente sulla manutenzione e numerose altre infrastrutture minori a servizio del paese e della cittadinanza.

Si è lavorato, inoltre, sull'efficientamento energetico e la salvaguardia del patrimonio pubblico esistente. Altri interventi hanno riguardato la realizzazione di nuove opere mirate principalmente alla mitigazione del rischio idrogeologico ed al rafforzamento delle strutture ricettive, nell'ottica del miglioramento dell'offerta turistica.

Settore/servizio: Area Finanziaria, Tributi e Personale

- ✓ Determinazioni adottate dal 05.06.2016 al 31.03.2021: n. 308

Servizi finanziari

L'area è stata interessata nel corso del mandato da importanti modifiche all'assetto organizzativo con l'assunzione a tempo indeterminato con procedura di scorrimento di graduatoria di proprietà dell'Ente di un Istruttore Direttivo Amm.vo Contabile Cat. D.

Nel corso del quinquennio 2016/2021 è proseguita l'attività di applicazione della nuova normativa contabile e l'applicazione della nuova contabilità dettata dal D.P.C.M. n. 118 del 23.06.2011. Prosegue l'ottimizzazione della conoscenza e utilizzo degli strumenti informatici.

Gli adempimenti contabili sono stati tutti garantiti nei termini previsti dal legislatore.

Annualmente è stato costituito il fondo per le risorse umane e applicato il nuovo contratto EE.LL 2016/2018.

È stato approvato il nuovo sistema di pesatura delle posizioni organizzative e adottati i relativi decreti.

Il bilancio non presenta criticità particolari e anche i residui attivi derivanti dalla mancata riscossione dei tributi è molto contenuta e le ottimali condizioni finanziarie dell'ente sono attestate dalla positiva evoluzione del fondo cassa al 31/12 e dell'avanzo di amministrazione nel quinquennio.

Servizio tributi

Nel corso di questo mandato amministrativo si è assistito ad una rapida evoluzione legislativa della normativa nazionale in materia di tributi locali, spesso incerta e lacunosa e contraddittoria.

L'introduzione dal 2014 della IUC nelle sue tre componenti (IMU, TARI e TASI) ha trovato dal 2015 una piena applicazione. Nel quinquennio 2016-2021 questa Amministrazione comunale ha stabilito la non applicazione della TASI (tributo sui servizi indivisibili), rinunciando così al relativo gettito per evitare un aggravio impositivo sulle famiglie.

Per quanto riguarda la TARI, l'applicazione dei "piani finanziari per il servizio rifiuti", ha previsto per l'ente la copertura integrale dei costi fissi e variabili del servizio, con un sistema tariffario differenziato per categorie di utenze, domestiche e commerciali.

Ognuna di queste innovazioni in materia di tributi comunali ha comportato per il servizio una pluralità di adempimenti quali l'adozione di nuovi regolamenti, atti amministrativi, deliberazioni tariffarie, attività di formazione, redazione di prospetti e relazioni, quantificazioni del gettito, aggiornamento delle procedure informatiche.

Il Servizio Tributi ha provveduto con tempestività all'adozione dei provvedimenti necessari alla gestione dei nuovi tributi. Particolare attenzione è stata dedicata all'informazione e all'assistenza dei cittadini nell'assolvimento degli adempimenti tributari, mediante il costante aggiornamento del sito internet comunale, con la pubblicazione di tutti i provvedimenti amministrativi (regolamenti, delibere, avvisi vari) riguardanti i tributi.

Servizio personale

Nel corso del quinquennio si è provveduto a riorganizzare l'assetto degli uffici comunali, provvedendo, grazie alla nuova normativa in materia di assunzioni, all'assunzione di due unità a tempo indeterminato (area tecnica e area finanziaria), garantendo così una piena e precisa gestione dei servizi comunali.

Nel 2018 è stata collocata in pensione una dipendente dell'area amministrativa, la cui mansione è stata ricoperta momentaneamente con assunzioni a scavalco da altro Ente e ora con attribuzione di nuove mansioni ad un dipendente Cat. B in possesso dei titoli abilitanti.

Annualmente è stato costituito il fondo per le risorse umane e applicato il nuovo contratto EE.LL 2016/2018.

È stato approvato il nuovo sistema di pesatura delle posizioni organizzative e adottati i relativi decreti.

Nel 2021 si è provveduto all'incremento delle ore fino a 36 settimanali per 3 dipendenti dell'area Tecnica, Finanziaria e Amministrativa rispettando i requisiti e i limiti imposti dalla normativa in materia di spesa del personale.

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 dei TUEL).

Con il Decreto interministeriale Interno e Mef 28 dicembre 2018 sono stati individuati i nuovi parametri di deficitarietà strutturale per il triennio 2019/2021, ai sensi del dell'art.242, comma 2, del Dlgs. n.257/2000 (Tuel). L'individuazione dei parametri obiettivi precedentemente vigenti era avvenuta con Dm. Interno 24 settembre 2009, sulla base della metodologia approvata nella seduta della Conferenza Stato-Città ed Autonomie locali del 30 luglio 2009. L'impianto parametrico, previsto per il triennio 2010-2012, è stato poi sostanzialmente confermato anche per il periodo 2012-2015 dal successivo Dm. 18 febbraio 2013. Tale impianto parametrico aveva mostrato nel tempo una variabilità elevata e significativi squilibri per similari situazioni fra Enti. Pertanto, sono stati elaborati nuovi parametri che tengono ora conto, tra l'altro, dell'esigenza di semplificare gli adempimenti di monitoraggio e delle nuove norme sull'armonizzazione contabile, nell'esigenza di far emergere le problematiche inerenti la capacità di riscossione degli Enti e la completa ponderazione dei debiti fuori bilancio. I nuovi parametri, la cui applicazione decorre dal 2019, sono stati utilizzati per la prima volta a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto della gestione 2018 e del bilancio di previsione 2020/2022.

Codice indicatore	Denominazione indicatore		2016	2017
1.1	Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti maggiore del 48%		NO	NO
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente minore del 22%		NO	NO
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente maggiore di 0		NO	NO
10.3	Sostenibilità debiti finanziari maggiore del 16%		NO	NO
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio maggiore dell'1,20%		NO	NO
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati		NO	NO
13.2	(Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% (Debiti in corso di riconoscimento) + (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		NO	NO

13.3	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		NO	NO	
Codice indicatore	Denominazione indicatore		2018	2019	2020
1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti		NO	NO	n.d
2	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente		SI	NO	n.d
3	Anticipazioni chiuse solo contabilmente		NO	NO	n.d
4	Sostenibilita' debiti finanziari		NO	NO	n.d
5	Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio		NO	NO	n.d
6	Debiti riconosciuti e finanziati		NO	NO	n.d
7	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento		NO	NO	n.d
8	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate)		NO	NO	n.d

PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO DAL 05.06.2016 AL 31.03.2021

Delibere di Consiglio Comunale	137
Delibere di Giunta Comunale	214
Determinazioni	1683
Decreti sindacali	17
Ordinanze	40
Affissioni	2319

1. Attività Normativa

Delibera G.C. n. 37 del 19.12.2016 - Regolamento per la ripartizione del fondo di incentivazione per le funzioni tecniche di cui all'articolo n. 113 del nuovo Codice degli Appalti Decreto legislativo 18 Aprile 2016 n. 50
Delibera G.C. n. 14 del 12.04.2017 - Regolamento comunale per la disciplina della concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari e l'attribuzione di vantaggi economici. Approvazione modelli di domanda.
Delibera G.C. n. 20 del 21.05.2018 Adesione al servizio associato di responsabile della protezione dati (data protection office o dpo) e approvazione del regolamento per l'attuazione del reg. Ue 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati.
Delibera G.C. n.33 del 19.09.2018 Modifica Regolamento Accesso agli impieghi approvato con Deliberazione di G.C. N° 29 del 19/5/2009.
Delibera G.C. n. 34 del 19.09.2018 Art. 55 bis del Regolamento sull'accesso agli impieghi. Costituzione Ufficio di staff.
Delibera G.C. n. 02 del 06.03.2019 Regolamento di attuazione dell'articolo 73 della legge regionale 4 febbraio 2016, n. 2 (Riordino del sistema delle autonomie locali della Sardegna) in materia di oneri connessi all'esercizio delle funzioni elettive n.9/A approvato dal consiglio regionale della Sardegna in data 08.01.2019. Presa d'atto e determinazione importi.
Delibera G.C. n. 15 del 29.03.2019 - Istituzione Buono Pasto sostitutivo del servizio mensa per i dipendenti del Comune di Monteleone Rocca Doria. Approvazione Regolamento per la disciplina di esso.
Delibera G.C. n. 19 del 30.04.2019 - Approvazione nuovo regolamento sul sistema di pesatura per la graduazione delle posizioni organizzative.
Delibera G.C. n. 23 del 22.05.2019 Modifiche al Regolamento per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente approvato con Deliberazione di

Giunta n. 15 del 29.03.2019.
Delibera G.C. n. 47 del 11.11.2019 - Adozione del Registro della Privacy previsto dal R.G.P.D. - Regolamento Generale per la Protezione dei Dati - (UE) n. 2016/679, e approvazione modello di informativa per il trattamento dei dati personali.
Delibera G.C. n.02 del 29.01.2020 - Approvazione schema nuovo regolamento contabilità.
Delibera C.C. n.29 del 09.12.2016 - Regolamento comunale per la disciplina della concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari e l'attribuzione di vantaggi economici.
Delibera C.C. n.07 del 15.05.2017 - Approvazione regolamento per l'affidamento di contratti pubblici di importo inferiore a 40.000 euro. Procedure operative.
Delibera C.C. n.08 del 15.05.2017 - Approvazione nuovo Regolamento per la disciplina della videosorveglianza urbana e rurale.
Delibera C.C. n.09 del 15.05.2017 - Approvazione del "Regolamento dei servizi dei Rifiuti Solidi UrbaniRR.SS.UU. e Assimilati"
Delibera C.C. n.10 del 15.05.2017 - Modifica allo 'STATUTO DEI COMUNI DEL VILLANOVA'.
Delibera C.C. n.14 del 29.03.2019 - Nuovo Regolamento di Polizia mortuaria aggiornato alla Legge Regionale n°32 del 02/08/2018
Delibera C.C. n.11 del 14.04.2020 - Approvazione schema nuovo regolamento contabilità.
Delibera C.C. n.17 del 30.07.2020 - Approvazione nuovo regolamento per la disciplina della videosorveglianza.
Delibera C.C. n.20 del 30.07.2020 - Approvazione Regolamento TARI anno 2020.
Delibera C.C. n.23 del 30.07.2020 - Approvazione Regolamento comunale Imposta Municipale Propria. Anno 2020.
Delibera C.C. n.26 del 30.07.2020 - Approvazione Regolamento generale delle entrate e della riscossione (art. 52 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446)
Delibera C.C. n.03 del 08.03.2021 - Approvazione modifica al regolamento tari a decorrere dall'anno 2021.
Delibera C.C. n.06 del 08.03.2021 - Approvazione regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione autorizzazione o esposizione pubblicitaria.
Delibera C.C. n.11 del 08.03.2021 - Aggiornamento al regolamento comunale di polizia mortuaria

2. Attività tributaria.

2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

La politica tributaria dell'ente è strettamente connessa al sistema normativo nazionale, in virtù del quale in questi anni sono abrogati vecchi tributi e introdotti alcuni nuovi, nonché sono state modificate profondamente le disposizioni in materia di presupposti oggettivi e soggettivi. Alla luce delle novità legislative, si è pertanto proceduto all'adeguamento delle disposizioni regolamentari comunali.

Nell'ottica dell'equità fiscale dei contribuenti e della salvaguardia dell'autonomia finanziaria del Comune, è stata attivata l'attività di accertamento e recupero dei tributi evasi.

Le tabelle seguenti evidenziano il trend durante il mandato amministrativo delle entrate tributarie dell'ente.

2.1.1. IMU

L'imposizione sul patrimonio immobiliare ha subito nel tempo vistose modifiche. Si è partiti in tempi lontani quando, a decorrere dal 1993 venne istituita l'imposta comunale sugli immobili. Presupposto dell'imposta era il possesso di fabbricati a qualsiasi uso destinati. L'applicazione era stata poi limitata dal 2008 alla sola abitazione secondaria, essendo esclusa da tassazione l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale. In tempi più recenti, e cioè a partire dal 2012, con l'istituzione dell'IMU si è ritornati ad una formulazione simile a quella originaria, ripristinando l'applicazione del tributo anche sull'abitazione principale.

Si arriva quindi ai nostri giorni dove l'imposta è applicata su tutti gli immobili esclusa l'abitazione principale.

Nel 2014 viene inoltre introdotta la TASI (tributo sui servizi indivisibili), che il Comune di Monteleone Rocca Doria ha deciso di non applicare.

Aliquote IMU	2016	2017	2018	2019	2020
Aliquota abitazione principale	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%
Detrazione abitazione principale	€200,00	-	-	-	-
Altri immobili	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%
Fabbricati rurali e strumentali	Esente	Esente	Esente	Esente	Esente

2.1.2. Addizionale Irpef

Il Comune di Monteleone Rocca Doria non mai ha istituito l'addizionale comunale IRPEF.

2.1.3. Prelievi sui rifiuti

La definizione, a partire dal 2013, dei piani finanziari per il servizio rifiuti, ha consentito all'ente la copertura integrale dei costi fissi e variabili del servizio.

Prelievi sui rifiuti	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio pro-capite	92,12	92,12	92,12	92,12	92,12

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 TUEL

Ai sensi, ed in applicazione del combinato disposto degli artt. 147 e segg. del TUEL degli enti locali n. 267/2000, così come modificato dal D.L. 174/2012, convertito con legge 213/2012 e dei principi di cui agli artt. 1 e 4 del D.lgs. n. 286/1999, l'amministrazione comunale ha approvato, con deliberazione del C.C. n.2 18.01.2013, il regolamento per il funzionamento dei controlli interni.

Il Sistema dei Controlli Interni previsto dal TUEL è finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ed è strutturato come segue:

- a) Controllo di regolarità amministrativa e contabile: finalizzato a garantire la regolarità tecnica e contabile degli atti, nella fase preventiva di formazione e nella fase successiva, secondo i principi generali di revisione aziendale;
- b) Controllo di gestione: finalizzato a verificare efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa e ad ottimizzare il rapporto tra risorse impiegate e risultati ottenuti;
- c) Controllo degli equilibri finanziari: finalizzato a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa ed a valutare gli effetti che si determinano direttamente e indirettamente per il bilancio finanziario dell'Ente anche in relazione all'andamento economico finanziario degli organismi gestionali esterni;
- d) Controllo strategico: finalizzato a valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi ed altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti;
- e) Controllo sulle società partecipate non quotate: finalizzato a rilevare gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati alle società partecipate non quotate e ad adottare le opportune azioni correttive anche con riferimento ai possibili squilibri economico finanziari rilevanti per il bilancio dell'Ente;

f) Controllo della qualità dei servizi: volto a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'Ente in relazione alla qualità dei servizi erogati e gestiti direttamente dall'Ente e di quelli gestiti mediante organismi gestionali esterni.

Si dà atto in proposito che le tipologie di controllo previste ai precedenti punti d), e) ed f) - per espressa disposizione normativa prevista negli artt.147 e 147-ter del TUEL – non si applicano al Comune di Monteleone Rocca Doria.

Il controllo preventivo di regolarità amministrativa è assicurato, nella fase di formazione del provvedimento, dal responsabile del servizio competente, attraverso il parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Con il parere di regolarità tecnica, il responsabile del servizio attesta dunque il rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti dell'Ente, la correttezza e regolarità delle procedure, la correttezza formale nella redazione dell'atto, il rispetto delle competenze proprie degli organi che adottano i provvedimenti.

L'attività di controllo di gestione consiste nella verifica, all'inizio, nel corso ed al termine della gestione, dello stato di attuazione degli obiettivi programmati dagli organi di indirizzo politico amministrativo e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la qualità dei servizi offerti, della funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, del livello di efficienza, efficacia ed economicità dell'attività gestionale svolta per il raggiungimento dei predetti obiettivi. Per il controllo sulla gestione si assume come parametro il Piano Esecutivo di Gestione, con il Piano integrato di obiettivi e performance.

La Giunta Comunale approva ogni anno il Piano degli obiettivi.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è di tipo interno e a campione, viene svolto dal Segretario comunale, con la collaborazione del Servizio Amministrativo e degli eventuali altri Servizi comunali da coinvolgere. Il controllo successivo di regolarità amministrativa misura e verifica la conformità e la coerenza degli atti e/o procedimenti controllati agli *standard* di riferimento, ossia ai seguenti indicatori: regolarità delle procedure, rispetto dei tempi, correttezza formale dei provvedimenti emessi, affidabilità dei dati riportati nei provvedimenti e nei relativi allegati, rispetto delle normative legislative e regolamentari in generale, conformità al programma di mandato, atti di programmazione, atti di indirizzo e direttive interne. L'attività di controllo pur svolgendola di fatto, non si è concretizzata con specifico verbale a causa della ridotta presenza del segretario comunale presso il Comune.

Il controllo sugli equilibri finanziari è volto al mantenimento degli equilibri di bilancio per la gestione di competenza, dei residui e di cassa. È assicurato sia in fase di approvazione dei documenti di programmazione, sia durante tutta la gestione. Qualunque scostamento rispetto agli equilibri finanziari o rispetto agli obiettivi di finanza pubblica assegnati all'Ente, rilevato sulla base dei dati effettivi o mediante analisi prospettica, è immediatamente segnalato dal Responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'articolo 153 comma 6 del D.lgs n. 267/2000. Detto controllo è svolto sotto la direzione ed il coordinamento del Responsabile dei Servizi Finanziari e con la vigilanza dell'Organo di revisione.

3.1.1. Controllo di gestione

PERSONALE

La programmazione è stata oggetto di relazione nella parte relativa all'organigramma è stato relazionato a monte sulle attività di riorganizzazione dell'ente. Ad esso pertanto si rimanda.

PROGRAMMAZIONE E ATTUAZIONE LAVORI PUBBLICI

ANNO	TITOLO DEL PROGETTO	IMPORTO TOTALE	ATTO
2016	LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLE STRADE VICINALI E DI PENETRAZIONE AGRARIA - STRADA VICINALE "AIDU E MELA"	€ 36.500,00	DETERMINAZIONE N. 12 DEL 20/01/2016
2016	REALIZZAZIONE DI UN PARCO NATURA ALL'INTERNO DELLA CAVA "SANT'ANTONIO	€ 80.000,00	DELIBERA DI G.C. N.34 DEL 30/11/2016
2016	NUOVA SISTEMAZIONE POSTAZIONI DI LAVORO ANAGRAFE, PROTOCOLLO E MANUTENZIONI NEL LOCALE MUNICIPIO	€50.000,00	DETERMINAZIONE N. 129 DEL 30/11/2016
2016	SISTEMAZIONE DELLA PAVIMENTAZIONE IN PIETRA ALL'INTERNO DEL CENTRO STORICO E COMPLETAMENTO ARREDO URBANO	€ 25.000,00	DETERMINAZIONE N. 145 DEL 19/12/2016
2016	FORNITURA ED INSTALLAZIONE DI UN SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA DIGITALE PRESSO IL CENTRO ABITATO DI MONTELEONE ROCCA DORIA	€ 21.500,00	DETERMINAZIONE N. 146 DEL 19/12/2016
2016	PROGETTO DI COMPLETAMENTO PER I LAVORI DI SISTEMAZIONE DELLE AREE ESTERNE ADIACENTI ALLA STRUTTURA RICETTIVA DEL COMUNE	€ 25.000,00	DETERMINAZIONE N. 148 DEL 19/12/2016
2017	RECUPERO AMBIENTALE DELLA CAVA IN LOCALITÀ "SANT'ANTONIO"– COMPLETAMENTO	€ 57.600,00	DELIBERA DI G.C. N.26 DEL 28/06/2017
2017	COMPLETAMENTO DEL CENTRO TURISTICO POLIVALENTE E DELL'AREA AGRICAMPING	€ 100.000,00	DELIBERA DI G.C. N.31 DEL 05/08/2017

2017	COMPLETAMENTO DEL PARCO NATURA ALL'INTERNO DELLA CAVA "SANT'ANTONIO	€ 60.000,00	DELIBERA DI G.C. N.30 DEL 05/08/2017
2017	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE E COMPLETAMENTO DELL'AREA AGRICAMPING	€ 48.526,72	DETERMINAZIONE N. 199 DEL 29/12/2017
2018	REALIZZAZIONE II° STRALCIO ESECUTIVO - COMPLETAMENTO DEL PARCO AVVENTURA NEL COMUNE DI MONTELEONE ROCCA DORIA LOCALITA' CAVA "SANT'ANTONIO	€ 70.000,00	DELIBERA DI G.C. N.25 DEL 21/06/2018
2018	REALIZZAZIONE SECONDO STRALCIO ESECUTIVO - COMPLETAMENTO DEL CENTRO TURISTICO POLIVALENTE E DELL'AREA AGRICAMPING	€ 60.000,00	DELIBERA DI G.C. N.36 DEL 29/11/2018
2019	POR FESR 2014-2020 - OBIETTIVO TEMATICO 2 – AZIONE 2.2.2 - INTERVENTO "RETE PER LA SICUREZZA DEL CITTADINO E DEL TERRITORIO. RETI SICUREZZA - FASE 2" - REALIZZAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	€ 35.000,00	DELIBERA DI G.C. N.22 DEL 22/05/2019
2019	SISTEMAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DEL MUSEO DEL PANE	€ 40.000,00	DETERMINAZIONE N. 52 DEL 24/04/2019
2019	PROGETTAZIONE DEFINITIVA -ESECUTIVA ED ESECUZIONE LAVORI DI “RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA - INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA NEL COMUNE DI MONTELEONE ROCCA DORIA”	€ 50.000,00	DELIBERA DI G.C. N.51 DEL 11/11/2019
2019	L.R. N.6/2012 ART.4 COMMA 10 ED ART. 1 COMMA 6 TAB. D. - PROGRAMMAZIONE INTERVENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO MOLTO ELEVATO ED ELEVATO NEL TERRITORIO COMUNALE DI MONTELEONE ROCCA DORIA"	€ 200.000,00	DELIBERA DI G.C. N.50 DEL 11/11/2019
2019	SISTEMAZIONE AREA VERDE IN LOCALITA' "SA MANDRA	€ 80.000,00	DELIBERA DI G.C. N.56 DEL 28/11/2019
2019	COMPLETAMENTO PER I LAVORI DI FINITURA E SISTEMAZIONI ESTERNE, ATTREZZATURE E ARREDI PER LE CAVE ADIBITE AD ATTIVITA' SPORTIVE E CULTURALI	€ 320.000,00	DELIBERA DI G.C. N.30 DEL 05/09/2018
2020	SISTEMAZIONE STRADA VICINALE "AIDU E MELA	€ 12.708,11	DETERMINAZIONE N. 29 DEL 12/05/2020
2020	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE NELLA STRUTTURA ALBERGO - RISTORANTE	€ 74.000,00	DELIBERA DI G.C. N.35 DEL 14/09/2018
2020	PROGETTAZIONE DEFINITIVA -ESECUTIVA ED ESECUZIONE LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO FOTOVOLTAICO CONNESSO ALLA RETE ELETTRICA DI DISTRIBUZIONE NEL	€ 22.700,00	DELIBERA DI G.C. N.49 DEL 25/11/2020

	MUNICIPIO DI MONTELEONE ROCCA DORIA		
2018	SISTEAMAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA STRUTTURA COPERTA ADIACENTE AL LOCALE RISTORANTE DI MONTELEONE ROCCA DORIA	€ 51.280,00	DETERMINAZIONE N. 146 DEL 16/12/2020

SERVIZI SOCIALI					
AZIONI	2016	2017	2018	2019	2020
	Numero utenti e spesa	Numero utenti e spesa	Numero utenti e spesa	Numero utenti e spesa	Numero utenti e spesa
Contrasto alle povertà	Utenti N. 6 € 13.880,22	Utenti N. 6 € 19.710,92	Utenti N. 6 € 23.248,00	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0
Finanziamenti a favore di anziani e disabili attraverso piani personalizzati di sostegno, ai sensi della legge 162/1998	Utenti N. 8 € 11.830,00	Utenti N. 6 € 12.278,00	Utenti N. 4 € 8.318,00	Utenti N. 5 € 9.034,00	Utenti N. 7 € 9.568,75
L.R.N°8/99 art.4 LLRR 27/08/1992 N°15 e 30/05/1997 n°20 sofferenti mentali	Utenti N. 1 € 1.899,66	Utenti N. 1 € 1.899,66	Utenti N. 1 € 78,92	Utenti N. 1 € 39,46	Utenti N. 0 € 0
L.R 8/5/1985 N°11 nefropatici	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0
L.R.09/2004 ART.1 COMMA 1, LETTERA F neoplasie maligne	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 1 € 271,04	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 1 € 830,06
L. 431/1998 art. 11 integrazione canoni di locazione	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0	Utenti N. 0 € 0

3.1.2 Valutazione delle performance

Il Comune di Monteleone Rocca Doria, con deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 28.04.2016 ha approvato il Trasferimento del servizio di gestione associata del Nucleo di Valutazione dell'Unione dei Comuni del Villanova.

Con deliberazione della Giunta comunale n.46 del 11.11.2019, ha approvato, in attuazione delle disposizioni contenute nel D.lgs 27.10.2009, n. 150, e successive modifiche e integrazioni, Il Sistema di valutazione della Performance attualmente applicato.

Il Regolamento definisce la metodologia di valutazione del Segretario comunale, dei Responsabili dei Servizi, titolari di posizione organizzativa e degli altri dipendenti.

La valutazione del Segretario Comunale viene effettuata sulla base delle seguenti componenti:

- a) performance di ente;
- b) obiettivi individuali;
- c) capacità e competenze professionali.

La valutazione dei Responsabili dei Servizi, titolari di Posizione organizzativa viene effettuata sulla base delle seguenti componenti:

- a) adempimenti in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione
- b) raggiungimento degli obiettivi assegnati
- c) capacità e competenze

La valutazione degli altri dipendenti viene effettuata sulla base delle seguenti componenti:

- a) Performance dell'Unità organizzativa (Servizio) di appartenenza
- b) raggiungimento degli obiettivi assegnati
- c) capacità e competenze

Il Nucleo di valutazione, gestito in forma associata nell'ambito dell'Unione dei Comuni del Villanova, funge da organo di controllo.

Il Nucleo di valutazione assolve ad una pluralità di compiti, tra cui la valutazione dei Responsabili di Servizio, titolari di P.O., sulla base degli obiettivi assegnati e della metodologia di valutazione adottata dalla Giunta comunale.

Il medesimo organismo effettua l'attività di controllo sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione svolta dal Responsabile della trasparenza ai sensi dell'art.43 del D.lgs n.33/2013; in particolare attesta la veridicità e l'attendibilità alla data dell'attestazione di quanto riportato nelle griglie di rilevazione sulla trasparenza.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-*quater* del TUEL

Ragione sociale	Quota di partecipazione	Funzioni attribuite	Durata dell'impegno	Risultati di Bilancio				
				2016	2017	2018	2019	2020
Abbanoa s.p.a.	0,0010484%	Gestore unico del sistema idrico integrato in Sardegna	31/12/2100	€ 8.619.840	€ 3.094.445	€ 4.875.489	n.d	n.d
Ragione sociale	Quota associativa	Funzioni attribuite	Durata dell'impegno	Risultati di Bilancio				
				2016	2017	2018	2019	2020
GAL Logudoro Goceano SCARL ()	2,31%	Promozione del Piano di Azione locale, attivazione strategie innovative per lo sviluppo del turismo sostenibile	31/12/2050	n.d.	n.d.	n.d.	n.d	n.d
ENTE DI GOVERNO PER LE ACQUE DELLA SARDEGNA	0,000299%	Ente regolatore del Servizio idrico integrato regionale, Istituito con la legge regionale n.4 del 4 febbraio 2015. L'EGAS è partecipato da tutti gli enti locali del territorio regionale e dalla Regione		-573.816,25	1.028.419,84	1.274.894,03	7.656.407,33	n.d.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

1.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

ENTRATE (IN EURO)	2016	2017	2018	2019	2020
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	218.000,00	163.000,00	231.000,00	n.d
FPV – PARTE CORRENTE	18.761,78	37.093,06	2.830,00	0,00	n.d
FPV – CONTO CAPITALE	189.391,82	17.718,56	314,39	12.000,00	n.d
ENTRATE CORRENTI	591.838,29	629.978,32	675.269,11	657.291,77	n.d
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.192.536,14	126.681,08	126.781,48	419.260,99	n.d
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
TOTALE	1.992.528,03	1.029.471,02	968.194,98	1.319.552,76	n.d

SPESE (IN EURO)	2016	2017	2018	2019	2020
SPESE CORRENTI	493.639,56	468.671,57	590.235,06	639.503,16	n.d
FPV – PARTE CORRENTE	0,00	2.830,00	0,00	1.220,00	n.d
SPESE IN CONTO CAPITALE	1.373.517,96	470.146,14	202.749,54	557.711,48	n.d
FPV – CONTO CAPITALE	0,00	314,39	12.000,00	26.215,07	n.d
SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
RIMBORSO DI PRESTITI	60.173,50	58.802,20	47.068,00	49.332,82	n.d
CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DI TE- SORERIA	74.503,05	0,00	0,00	0,00	n.d
TOTALE	718.092,42	1.000.764,30	852.052,60	1.273.982,53	n.d

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2016	2017	2018	2019	2020
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PDG	191.149,35	313.180,99	185.767,55	151.479,21	n.d
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO DI TERZI E PDG	244.473,55	313.180,99	185.767,55	151.479,21	n.d
TOTALE	+53.324,20	0	0	0	n.d

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2016	2017	2018	2019	2020
FPV di parte corrente (+)	18.761,78	37.093,06	2.830,00	0,00	n.d
Totale titoli (I+II+III) delle entrate (+)	591.838,29	626.978,32	675.269,11	657.291,77	n.d
Disavanzo di amministrazione (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Spese titolo I (-)	447.968,99	468.671,57	590.235,06	639.503,16	n.d
Rimborso prestiti parte del titolo IV (-)	60.173,50	58.802,20	47.068,00	49.332,82	n.d
Impegni confluivi nel FPV (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
FPV di parte corrente di spesa (-)	37.093,06	2.830,00	0,00	1.220,00	n.d
SALDO DI PARTE CORRENTE	65.364,52	133.767,61	40.796,05	-32.764,21	n.d
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+)	0,00	8.000,00	0,00	78.000,00	n.d
Copertura disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Entrate diverse destinate a spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
SALDO DI PARTE CORRENTE AL NETTO DELLE VARIAZIONI	65.364,52	141.767,61	40.796,05	45.235,79	n.d

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2016	2017	2018	2019	2020
FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata(+)	189.391,82	17.718,56	314,39	12.000,00	n.d
Totale titoli (IV+V+VI) (+)	1.192.536,14	126.681,08	126.781,48	419.260,99	n.d
Impegni confluiti nel FPV (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Spese titolo II spesa (-)	1.355.799,37	470.146,14	202.749,54	557.711,48	n.d
FPV in conto capitale di spesa(-)	17.718,56	314,39	12.000,00	26.215,07	n.d
Differenza di parte capitale	8.410,03	-326.060,89	-87.653,67	-152.665,56	n.d
Entrate del titolo IV destinate a spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Entrate correnti destinate ad investimento (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Entrate da titolo IV, V e VI utilizzate per rimborso quote capitale (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (+) <i>[eventuale]</i>	95.000,00	210.000,00	120.000,00	239.437,63	n.d
SALDO DI PARTE CAPITALE	103.410,03	-108.060,89	32.346,33	86.772,07	n.d

1.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

		2016	2017	2018	2019	2020
Tot. Riscossioni di competenza e residui attivi di competenza	(+)	1.940.352,95	1.081.331,96	987.818,14	1.228.031,97	n.d
Tot. pagamenti di competenza e residui passivi di competenza	(-)	2.019.961,03	1.310.755,90	1.025.820,15	1.398.026,67	n.d
Saldo		-79.608,08	-229.423,94	-38.002,01	-169.994,70	n.d
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	(+)	208.153,60	54.811,62	3.144,39	12.000	n.d
Impegni confluiti in FPV al 31/12	(-)	54.811,62	3.144,39	12.000,00	27.435,07	n.d
Saldo gestione di competenza		73.733,18	-177.753,71	-46.857,62	-185.429,77	n.d

1.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020
Fondo cassa al 31 dicembre	664.139,66	1.314.160,33	630.943,81	410927,16	n.d
Totale residui attivi finali	815.716,42	709.136,90	574.084,47	456.757,53	n.d
Totale residui passivi finali	1.208.294,69	828.709,99	609.739,00	878.266,53	n.d
FPV per spese correnti	37.093,06	2.830,00	22.135,88	1.220,00	n.d
FPV per spese in conto capitale	17.718,56	314,39	12.000,00	26.215,07	n.d
Risultato di amministrazione	866.770,44	508.226,33	363.272,63	115.635,82	n.d
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

Risultato di amministrazione di cui:	2016	2017	2018	2019	2020
Parte accantonata	14.627,98	0,00	14.788,89	15.743,18	n.d
Parte vincolata	159.768,18	226.190,04	82.289,04	513,60	n.d
Parte destinata agli investimenti	20.042,00	60.158,16	35.070,80	3.552,34	n.d
Parte disponibile	672.332,09	221.878,13	231.123,90	95.826,70	n.d
Totale	866.770,44	508.226,33	363.272,63	115.635,82	n.d

1.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2016	2017	2018	2019	2020
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Spese correnti	0,00	0,00	0,00	29.436,09	n.d
Spese di investimento	52.010,06	36.142,01	29.859,54	20.514,54	n.d
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Totale	52.010,06	36.142,01	29.859,54	49.950,63	n.d

2.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui attivi al 31.12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
CORRENTI					
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	34.766,23	72.253,81	45.056,28	109.783,25	n.d
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	113.299,30	3.015,27	82.289,04	11.696,39	n.d
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.216,12	97,40	1.088,00	14.488,61	n.d
Totale	152.281,65	75.366,48	127.345,32	135.968,25	n.d
CONTO CAPITALE					n.d
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	608.670,61	8.311,06	11.093,89	221.774,86	n.d
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINAN- ZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI	11.702,65	0,00	0,00	0,00	n.d
Totale	620.373,26	8.311,06	11.093,89	221.774,86	n.d
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESOR/ CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PART DI GIRO	43.061,51	109.197,90	4.788,99	34.043,76	n.d
TOTALE GENERALE	815.716,42	192.875,44	143.228,20	391.786,87	n.d

Residui passivi al 31.12.	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	136.504,86	92.753,76	123.934,92	154.418,83	n.d
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	1.028.428,21	296.700,27	58.817,15	398.819,88	n.d
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINAN- ZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,63	0,00	n.d
TITOLO 5 CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TE- SORIERE / CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
TITOLO 6 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	43.361,62	95.663,66	11.422,53	54.644,12	n.d
TOTALE	1.208.294,69	485.117,69	194.174,60	607.882,83	n.d

2.2. Rapporto tra competenza e residui

	2016	2017	2018	2019	2020
Percentuale tra residui attivi titoli I II e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I II e III	26%	5%	19%	21%	n.d

3. Patto di stabilità interno / Pareggio di bilancio

2016	2017	2018	2019	2020
Escluso perché comune sotto i 1000 abitanti	Pareggio rispettato	Pareggio rispettato	Pareggio rispettato	n.d

4. Indebitamento

4.1. Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito finale	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d
Popolazione residente	112	108	110	110	n.d
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	0	0	0	0	n.d

4.2. Rispetto del limite di indebitamento: percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 TUEL.

	2016	2017	2018	2019	2020
Incidenza percentuale annuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3%	3%	2%	2%	n.d

5. Conto del patrimonio in sintesi: dati relativi al primo e all'ultimo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 TUEL

Anno 2015			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	4.321.540,76
Immobilizzazioni materiali	3.073.362,10		
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Conferimenti	0,00
Rimanenze	0,00		
Crediti	641.644,52		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	664.139,66	Debiti	57.605,52
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	0,00
Totale	4.379.146,28	Totale	4.379.146,28

Anno 2019

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	60.634,28	Patrimonio netto	2.947.790,10
Immobilizzazioni materiali	2.973.992,65		
Immobilizzazioni finanziarie	2.844,00	F.do rischi e oneri	8.500,00
Rimanenze	0,00		
Crediti	440.836,71		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	594.073,00	Debiti	1.116.090,54
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	0,00
Totale	4.072.380,64	Totale	4.072.380,64

5.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio: *Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo*

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere per gli anni 2016-2017-2018-2019-2020 (n.d)

6. Spesa per il personale

6.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2016	2017	2018	2019	2020
Importo limite di spesa (art. 1, cc. 557 e 562 della L. 296/2006) *	197.767,88	197.767,88	197.767,88	197.767,88	197.767,88
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, cc. 557 e 562 della L. 296/2006	168.065,72	170.347,20	183.521,85	164.541,32	n.d
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	n.d
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	34%	36%	31%	26%	n.d

* Linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

6.2. Spesa del personale pro-capite:

	2016	2017	2018	2019	2020
Spesa personale	168.065,72	170.347,20	183.521,85	164.541,32	n.d
Abitanti	112	108	110	110	112
<i>Rapporto</i>	<i>1.500,59</i>	<i>1.577,29</i>	<i>1.668,38</i>	<i>1.495,83</i>	<i>n.d</i>

6.3. Rapporto abitanti / dipendenti:

	2016	2017	2018	2019	2020
<u>Abitanti</u> Dipendenti	22,40	21,60	22,00	22,00	22,40

6.4. 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.

Visti i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 nei periodi 2016-2017-2018 e 2019 sono stati rispettati i limiti di spesa previsti.

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

Il comune non ha aziende speciali e/o istituzioni

6.6. Fondo risorse decentrate.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Fondo risorse decentrate	7.923,64	7.923,64	8.711,15	7.817,26	25.061,63

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

L'ente non ha adottato provvedimenti di Esternalizzazione

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo	L'Ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della legge 266/2005.
Attività giurisdizionale	L'ente non è stato oggetto di sentenze

2. Rilievi dell'organo di revisione

Attività giurisdizionale	L'Organo di revisione nel periodo di mandato non ha segnalato o rilevato gravi irregolarità contabili.
--------------------------	--

PARTE V - Azioni intraprese per contenere la spesa

Gli interventi realizzati hanno riguardato:

1. la dematerializzazione dei documenti per giungere alla gestione documentale informatica e migliorare l'efficienza degli uffici anche attraverso la riduzione di copie cartacee e conseguente diminuzione di spese per materiali di consumo;
2. la gestione informatizzata della corrispondenza interna ed esterna con incentivazione all'uso della posta elettronica e della posta elettronica certificata e conseguente riduzione della spesa per spese postali;
3. la dismissione di stampanti e fotocopiatrici obsoleti e dotazione agli uffici di nuove attrezzature multifunzione a noleggio;

PARTE VI - Organismi controllati

Attualmente la normativa di riferimento è contenuta nel Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica (T.U.S.P.), di cui alla legge 19 agosto 2016, n.175, e ss.mm.ii.

Ai sensi dell'art. 24 TUSP entro il 30 settembre 2017, con deliberazione del Consiglio Comunale la deliberazione di Consiglio comunale n. 21 in data 30.07.2017, è stato approvato il piano straordinario di razionalizzazione delle società partecipate alla data del 23 settembre 2016 come segue:

N.D	Denominazione e codice fiscale società	% di part.
1	02934390929 – ABBANOA S.p.A.	0,0010484%

Dalla ricognizione delle partecipazioni detenute alla data del 31/12/2017 emerge che non vi sono interventi di razionalizzazione da adottare alla luce delle modifiche apportate all'art. 24 del D.lgs 19.08.2016, n. 175, dalla Legge di Bilancio 2019 n. 145 del 30.12.2018 art. 1 c.723, con l'inserimento del comma 5bis il quale prevede che: "A tutela del patrimonio pubblico e del valore delle quote societarie pubbliche fino al 31.12.2021 le disposizioni di cui ai comma 4 e 5 non si applicano nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio utile nel triennio precedente alla ricognizione. L'amministrazione pubblica, che detiene le partecipazioni, è conseguentemente autorizzata a non procedere all'alienazione";

1.1. Le società di cui all'art. 18, comma 2-bis, D.L. 112/2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'art.76, comma 7, D.L. 112/2008?

Il Comune non possiede società di questo tipo.

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?

Poiché il Comune non possiede società di cui è proprietario dell'intero capitale, non è tenuto ad esercitare il controllo analogo.

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

1.4. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente): Nessuna

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): Nessuno

• • • • •

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 4 del Decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, modificato dal Decreto legge 6 marzo 2014, n.16, convertito con modificazioni dalla Legge 2 maggio 2014, n. 68, la presente relazione di fine mandato 2016/2021 viene trasmessa, con nota prot. n.808 del 31.03.2021, all'Organo di Revisione contabile.

La relazione sarà pubblicata nel sito istituzionale dell'ente [www.comuneMonteleone Rocca Doria.it](http://www.comuneMonteleoneRoccaDoria.it) entro i 7 giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'Organo di revisione del Comune, con l'indicazione della data di trasmissione alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti della Sardegna.

Monteleone Rocca Doria, 31.03.2021

II SINDACO
Sig. Antonello Masala

.....

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 esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio *ex* articolo 161 del TUEL e/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.

Monteleone Rocca Doria,

L'organo di revisione economico-finanziaria
Dr.ssa Piera Cuccuru

.....