

RELAZIONE DI FINE MANDATO

COMUNE DI MONTELEONE ROCCA DORIA

PROVINCIA DI SASSARI

RELAZIONE DI FINE MANDATO

del Sindaco ANTONELLO MASALA

QUINQUENNIO 2011-2016

(Art. 4 D.Lgs. 149 del 06/09/2011)

La presente relazione, corredata del parere dell'Organo di revisione, rilasciato in data 07.03.2016, è stata inviata in data 14.03.2016 alla Corte dei Conti, Sezione del Controllo per la Sardegna.

RELAZIONE DI FINE MANDATO

INDICE

PREMESSA		PAG. 3
PARTE I – DATI GENERALI		PAG. 6
Popolazione	pag. 6	
Organi politici	pag. 6	
Struttura organizzativa	pag. 7	
Condizione giuridica dell'ente	pag. 7	
Condizione finanziaria dell'ente	pag. 7	
Situazione di contesto interno/esterno	pag. 8	
PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA		PAG. 9
Attività normativa	pag. 9	
Attività amministrativa	pag. 10	
Attività tributaria	pag. 13	
Sistema ed esiti dei controlli interni	pag. 13	
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE		PAG. 17
Risultanze del conto di bilancio	pag. 17	
Gestione dei residui	pag. 28	
Riconoscimento debiti fuori bilancio	pag. 31	
PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO		PAG. 33
Rilievi della Corte dei Conti	pag. 33	
Rilievi dell'organo di revisione	pag. 33	
Azioni intraprese per contenere la spesa	pag. 33	
PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI		PAG. 34

RELAZIONE DI FINE MANDATO

PREMESSA

La presente relazione viene redatta **ai sensi dell'art. 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 ed 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 riscontrata nella gestione degli enti controllati dal Comune 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 di indebitamento del Comune.

La relazione è, dunque, uno strumento utile per tracciare un bilancio di sintesi dell'attività svolta nel corso del mandato amministrativo.

La legislatura trascorsa, iniziata a maggio 2011 ha coinciso con uno dei periodi congiunturalmente più duri da un punto di vista dell'economia globale, che ha coinvolto anche l'Italia. Il nostro paese ha vissuto una delle più lunghe fasi di recessione, che ha implicato la necessità di diverse manovre del legislatore nazionale, fortemente penalizzanti nei confronti dell'autonomia gestionale ed impositiva dei comuni.

In particolare si evidenziano le numerose manovre finanziarie che hanno determinato:

- una forte contrazione dei trasferimenti erariali a favore degli Enti Locali;
- il complesso di norme sulla *“spending review”*, che hanno imposto stringenti vincoli di finanza pubblica e specifici obblighi in capo a ciascun ente sulla programmazione delle spese;
- l'introduzione del sistema della Tesoreria Unica;

RELAZIONE DI FINE MANDATO

- i vincoli imposti che hanno di fatto bloccato gli investimenti;
- i vincoli sulle spese del personale e sulle nuove assunzioni.

In questo complesso scenario probabilmente gli anni appena trascorsi sono anche quelli in cui si è accentuata l'attività regolamentare e pianificatoria dell'ente per poter conformare l'ordinamento dell'Ente all'incessante produzione normativa del legislatore in materia di implementazione di un sistema di prevenzione della corruzione, con l'introduzione dell'obbligo di adozione del Piano triennale anticorruzione, del programma triennale della trasparenza, del nuovo codice di comportamento dei dipendenti pubblici, della disciplina degli incarichi esterni, del sistema dei controlli interni...

L'azione di governo dell'amministrazione in questo mandato si è dovuta districare tra i numerosi vincoli (soprattutto di finanza pubblica), ha subito condizionamenti (nuova organizzazione dell'attività amministrativa orientata soprattutto sulla trasparenza e sull'adozione di misure di prevenzione della corruzione) ed è stata attenta a cogliere le opportunità offerte (tra le quali la partecipazione con esito positivo a vari bandi di finanziamento per investimenti).

Sono stati raggiunti importanti risultati prefissati nelle linee programmatiche di mandato 2011/2016. Preme, tuttavia, sottolineare come Monteleone Rocca Doria (uno dei più piccoli comuni della Sardegna con poco più di 100 abitanti al 31.12.2015), al pari di tante piccole realtà dell'isola, registri un lento ma progressivo fenomeno dello spopolamento, determinato sia da un **saldo migratorio** (differenza tra iscritti e cancellati all'anagrafe del Comune), sia da un **saldo naturale** (differenza tra nati e morti) **entrambi negativi** nell'ultimo quinquennio.

Durante questo mandato amministrativo si è lavorato, pur con sempre crescenti ristrettezze finanziarie, per dare continuità ai servizi sociali ormai consolidati in favore delle fasce deboli.

Inoltre, grazie ad importanti finanziamenti ottenuti a seguito della partecipazione ad appositi bandi regionali, sono state rafforzate le misure di prevenzione del rischio idrogeologico e valorizzato il patrimonio pubblico destinato principalmente all'offerta turistica (completamento della struttura alberghiera).

La situazione finanziaria è stata indubbiamente influenzata da progressivi tagli nei trasferimenti statali e regionali ed ha imposto la necessità di una maggiore attenzione nella prudente gestione contabile e finanziaria dell'ente, sia di competenza che dei residui.

La presente relazione di fine mandato del Comune di Monteleone Rocca Doria, sottoscritta dal Sindaco, sarà trasmessa all'Organo di revisione contabile ai fini della certificazione e,

RELAZIONE DI FINE MANDATO

successivamente, al tavolo tecnico interistituzionale presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

La maggior parte dei dati e delle tabelle di seguito riportati sono desunti dagli schemi dei certificati al bilancio e dai questionari inviati dall'organo di revisione alle sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti; pertanto trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Monteleone Rocca Doria li 14/03.2016


Il Sindaco
ANTONELLO MASALA

RELAZIONE DI FINE MANDATO

PARTE I DATI GENERALI

POPOLAZIONE

Popolazione residente al 31-12-2015: **106**

Distribuzione della popolazione per anni e per sesso

2011			2012			2013			2014			2015		
M	F	T	M	F	T	M	F	T	M	F	T	M	F	T
58	70	128	53	69	122	53	72	125	41	64	105	41	65	106

ORGANI POLITICI

GIUNTA COMUNALE

Sindaco: MASALA ANTONELLO

Assessori: PIRAS SALVATORE, GONNELLA SILVIA, FRESI GIOVANNI STEFANO (carica cessata nel 2014), CHERCHI MARIANNA (CARICA CESSATA nel 2012), PIRAS PIETRO (carica cessata nel 2014), MURRU STEFANO (carica cessata nel 2015), NORIA BASTIANINA, SOTGIA DANIELA

CONSIGLIO COMUNALE

COGNOME	NOME	QUALIFICA
MASALA	ANTONELLO	PRESIDENTE – SINDACO
PIRAS	SALVATORE	Consigliere (LISTA UNICA)
GONNELLA	SILVIA	Consigliere (LISTA UNICA)
SOTGIA	DANIELA	Consigliere (LISTA UNICA)
NORIA	BASTIANINA	Consigliere (LISTA UNICA)
PIRAS	ROSETTA	Consigliere (LISTA UNICA)
SECHI	FRANCESCO	Consigliere (LISTA UNICA)
MURRU	SERGIO	Consigliere (LISTA UNICA)
MURRU	STEFANO	Consigliere (LISTA UNICA)
SECHI	DOMENICA	Consigliere (LISTA UNICA)
PIRAS	PIETRO	Consigliere (LISTA UNICA)

RELAZIONE DI FINE MANDATO

CHERCHI	MARIANNA	Consigliere (LISTA UNICA)
FRESI	GIOVANNI STEFANO	Consigliere (LISTA UNICA)

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Organigramma:

Segretario Comunale nominato con incarichi di reggenza: Dott. GIANCARLO CARTA

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 1 (dal 1° febbraio 2016 è nominata Responsabile dei servizi sociali ed amministrativi la dr.ssa Rosanna Baldinu).

Numero totale personale dipendente: 4 (n. 2 full time e n. 2 part time)

Servizi finanziari: Responsabile Antonello Masala (Sindaco)

Comprende i seguenti servizi: Ragioneria, Paghe, Economato, Personale, Tributi.

Servizi sociali ed amministrativi: Responsabile Dr.ssa Rosanna Baldinu

Comprende i seguenti servizi: Servizi Sociali, Biblioteca, Cultura, Turismo, Sport, Tempo libero, Pubblica istruzione, Servizi Igiene e Sanità, Segreteria, Protocollo, Elettorale, Leva, Anagrafe, Stato civile, Statistica.

Servizi Tecnici: Responsabile Antonello Masala (Sindaco)

Comprende i seguenti servizi: Urbanistica, Edilizia, Lavori Pubblici, Ambiente ed Energia, Protezione Civile, Espropri, Patrimonio, Servizi Cimiteriali, Servizi Manutentivi, Verde Pubblico, Servizi Tecnologici.

CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE

L'amministrazione comunale si è insediata nel 2011 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 28.05.2011 ed il mandato si è svolto regolarmente fino alla data naturale di scadenza del mandato. In tale periodo l'ente non è mai stato commissariato.

CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

La situazione finanziaria dell'ente è soddisfacente.

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Infine, non ha fatto ricorso al fondo di

RELAZIONE DI FINE MANDATO

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.

La situazione di cassa è nella normalità e l'ente non ha mai dovuto ricorrere, né sussistono i presupposti, ad anticipazioni di tesoreria.

SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO

L'Ente ha intrapreso un processo di organizzazione dei servizi improntato ad una progressiva riduzione della spesa corrente, consentendo, comunque, di conseguire risultati più che soddisfacenti anche in riferimento al mantenimento e/o miglioramento della qualità di tutti i servizi erogati alla collettività amministrata.

Sono state intraprese delle azioni finalizzate al contenimento della spesa generale, quali ad esempio l'informatizzazione delle procedure di protocollo, con notevole risparmio di carta.

Emergono delle criticità nella gestione associata delle funzioni fondamentali, derivanti principalmente dall'inoperatività dell'Unione dei Comuni della quale fa parte il Comune di Monteleone Rocca Doria (Unione dei Comuni del Villanova). Si evidenzia, comunque, che dal 2016 è iniziato il processo di gestione associata della funzione di protezione civile.

RELAZIONE DI FINE MANDATO

PARTE II

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTA DURANTE IL MANDATO

ATTIVITÀ NORMATIVA

Nel quinquennio 2011/2016 si è provveduto ad aggiornare alcuni regolamenti preesistenti e a redigere ed approvare alcuni nuovi, nell'ottica di adeguare l'azione amministrativa al mutevole contesto normativo e di favorire l'efficacia dei servizi erogati. Nella tabella seguente sono riportati i regolamenti aggiornati o predisposti ex novo, approvati dagli organi di governo, secondo le specifiche competenze:

N.				OGGETTO
1	CC	36	12.12.2011	Regolamento per lavori, forniture e servizi in economia
2	CC	7	12.03.2012	Regolamento IMU
3	CC	2	18.01.2013	Regolamento Albo pretorio online
4	CC	3	18.01.2013	Regolamento controlli interni
5	CC	13	31.05.2013	Regolamento TARES
6	CC	31	25.11.2013	Regolamento sui procedimenti amministrativi
7	GC	4	27.01.2014	Codice di comportamento
8	GC	5	27.01.2014	Regolamento comunale per autorizzazione incarichi esterni
9	CC	4	28.04.2014	Regolamento IUC
10	CC	14	09.07.2015	Regolamento in materia di incompatibilità e inconfiribilità di incarichi amministrativi presso PA e presso enti privati in controllo pubblico ai sensi dell'art. 18 comma 3 d.lgs. 39/2013

Viene garantita adeguata pubblicità degli strumenti regolamentari mediante la pubblicazione degli stessi nella sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale.

RELAZIONE DI FINE MANDATO

ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA

I nuovi adempimenti amministrativi e contabili discendenti dalle numerose disposizioni legislative di questi anni, hanno comportato significativi cambiamenti nella produzione di atti amministrativi, sia da un punto di vista quantitativo che qualitativo.

Gli uffici si sono dotati di idonei supporti informatici per la redazione degli atti amministrativi (determinazioni, delibere, ordinanze).

È stato approvato il nuovo regolamento sui procedimenti amministrativi.

In conformità alla legge n. 190/2012 e al d.lgs. n. 33/2013 è stata realizzata nel sito istituzionale la nuova sezione "Amministrazione trasparente", per la quale gli uffici, coordinati dal responsabile per la trasparenza, curano i contenuti. In merito restano da risolvere alcune criticità dovute all'assenza di automatismi tra la produzione degli atti e la pubblicazione degli stessi per le molteplici finalità di legge (albo pretorio, amministrazione trasparente, trasmissione all'A.N.A.C.).

È stato implementato il nuovo sistema dei controlli interni, ai sensi degli articoli 147 e seguenti e del Regolamento Comunale approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 18.01.2013. è stato effettuato il controllo successivo sul 10% degli atti determinativi.

Nella tabella seguente è riportata una sintesi degli atti adottati dagli organi di governo durante il mandato amministrativo 2011/2016:

ANNO	2011	2012	2013	2014	2015
GIUNTA	56	61	43	45	45
CONSIGLIO	36	33	35	20	28
DECRETI SINDACO	1	-	3	3	1
ORDINANZE SINDACO	1	-	1	4	5

Tra le principali iniziative deliberate ricordiamo:

N				OGGETTO
1	CC	19	22.07.2011	Ratifica Patto dei sindaci 20-20-20
2	2GC	50	05.12.2011	Approvazione del DPS (documento programmatico della sicurezza), ai sensi dell'art. 34 del d.lgs. n. 196/2003
3	GC	21	29.02.2012	Istituzione sportello SUAP

RELAZIONE DI FINE MANDATO

4	GC	28	05.04.2012	Approvazione progetto di accertamento dei tributi locali
5	GC	33	31.05.2012	Adesione all'ANUTEL
6	GC	41	30.07.2012	Approvazione dle progetto esecutivo per la realizzazione di interventi volti all'espansione dell'accessibilità e fruibilità dell'area SIC
7	GC	55	19.11.2012	Approvazione progetto di realizzazione di n. 2 impianti fotovoltaici su strutture comunali (€ 155.000,00)
8	GC	15	24.04.2013	Approvazione del progetto intercomunale "Sa forza de su bilinguismu"
9	GC	36	13.11.2013	Approvazione progetto esecutivo completamento e sistemazione strade centro storico (€ 63.357,50 – economie l.r. 29/1998)
10	GC	38	13.11.2013	Approvazione progetto definitivo delle opere di protezione e manutenzione del costone roccioso (€ 200.000,00 – finanziamento RAS di cui alla DGR 32/8 del 15.09.2010)
11	GC	6	27.01.2014	Approvazione PTTI 2014/2016
12	GC	7	27.01.2014	Approvazione PTPC 2014/2016
	CC	9	29.04.2013	Approvazione del piano di zonizzazione acustica
13	GC	26	09.05.2014	Approvazione progetto esecutivo di sistemazione e manutenzione straordinaria strada di penetrazione agraria Piredu
14	GC	40	23.09.2014	Approvazione progetto definitivo riqualificazione antica fontana e lavatoio comunale (€ 77.605,36, PO FESR 2007/2013 misura 323 azione 3-Bando GAL)
15	CC	2	30.01.2015	Adesione alla gestione associata in ambito PLUS del SET e del SAD
16	CC	19	29.07.2015	Approvazione piano di razionalizzazione delle società partecipate
17	GC	1	30.01.2015	Approvazione PTTI 2015/2017
18	GC	2	30.01.2015	Approvazione PTPC 2015/2017
19	GC	6	09.03.2015	Approvazione piano di informatizzazione dei procedimenti amministrativi
20	GC	19	07.05.2015	Approvazione progetto preliminare di interventi di mitigazione del rischio idrogeologico molto elevato ed elevato nel territorio comunale (€ 200.000,00 – finanziamento RAS L.R. 6/2012 art. 4

RELAZIONE DI FINE MANDATO

				comma 20 e art. 1 comma 6)
21	GC	24	20.07.2015	Approvazione progetto esecutivo di sistemazione delle aree esterne e realizzazione di una pensilina di ingresso alla struttura ricettiva comunale (€ 129.000,00, di cui € 103.200 premialità RAS nell'ambito del bando Opere immediatamente cantierabili 2011)
22	GC	29	15.09.2015	Adozione del Patto di integrità
23	GC	34	05.10.2015	Approvazione manuale gestione documentale
24	GC	36	26.10.2015	Progetto definitivo-esecutivo di recupero ambientale della cava di Sant'Antonio (€ 250.000,00)
25	GC	37	26.10.2015	Progetto di esecuzione delle opere di completamento del campo sportivo e della nuova area agricamping (€ 345.238,00), finanziato nell'ambito del bando ministeriale "Nuovi progetti di interventi" di cui al d.l. 133/2014 "Sblocca Italia"
26	GC	45	30.12.2015	Approvazione DUP 2016/2018

RELAZIONE DI FINE MANDATO

ATTIVITÀ TRIBUTARIA

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 proceduto in primis all'adeguamento delle disposizioni regolamentari comunali.

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

I prelievi sui rifiuti sono stati effettuati fino al 2012 in regime di TARSU, nel 2013 con la TARES e nel 2014 e 2015 con la TARI.

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, con un sistema tariffario (TARES e TARI) differenziato per categorie di utenze.

La tabella seguente evidenzia il trend durante il mandato amministrativo delle entrate tributarie dell'ente:

ANNO/TRIBUTO	2011	2012	2013	2014	2015
ICI	7.900,18	-	-	-	-
IMU	0	25.133,70	23.800,00	12.683,96	19.182,09
Addizionale comunale IRPEF	0	0	0	0	0
TARSU/TARES/TARI	21.274,34	21.274,34	27.517,30	22.204,00	27.778,00
TOSAP	1.032,00	8.167,55	7.548,46	4.716,46	5.884,15
TASI				3.068,00	

Al fine di rafforzare il rapporto Comune/contribuenti, con riferimento alla TARES/TARI sono stati redatti e distribuiti appositi vademecum e opuscoli informativi predisposti dagli uffici.

SISTEMA ED ESITI CONTROLLI INTERNI

Il sistema dei controlli interni è redatto in conformità degli arti 147 e ss. del d.lgs. n. 267/2000.

A tal fine è stato approvato apposito Regolamento Comunale con deliberazione consiliare n. 3 del 18.01.2013.

Il Segretario Comunale provvede, annualmente, ai controlli successivi, le cui relazioni vengono sottoposte al Consiglio Comunale.

Gli altri Organi deputati al controllo sono:

- il Nucleo di Valutazione; attesta gli esiti sulla rilevazione degli adempimenti in materia di trasparenza amministrativa.

RELAZIONE DI FINE MANDATO

- il Revisore dei Conti; è presente con la sua attività di controllo, fornendo i pareri anche su quegli atti che hanno riflessi indiretti sulla contabilità.

Controllo di gestione

Il controllo di gestione ha lo scopo di *verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.*

Rispetto agli obiettivi di mandato si illustrano di seguito i risultati conseguiti durante il mandato amministrativo:

Area sociale: tenuto conto delle caratteristiche demografiche del Comune, caratterizzato da un indice di vecchiaia molto alto, questa amministrazione destina annualmente risorse importanti per l'erogazione di servizi in favore delle fasce deboli anziani e portatori di handicap gravi: servizio di assistenza domiciliare, servizio prelievi a domicilio, gestione dei piani personalizzati in favore di soggetti non autosufficienti (interamente finanziato con risorse trasferite dalla regione Autonoma della Sardegna).

Altro intervento significativo è stata riservata alle persone in condizione di disagio socio-economico beneficiarie di specifiche linee di intervento (principalmente contributi a fronte di attività di servizio civico e, in misura inferiore, contributi economici), con risorse all'uopo trasferite dalla Regione Sardegna nell'ambito del programma di azioni di contrasto delle povertà estreme.

Sempre nel campo sociale è stato fondamentale il lavoro di rete svolto dal Comune congiuntamente ai vari attori presenti nel territorio, al fine di attuare il Piano Locale unitario del Distretto Sanitario di Alghero. Su questo fronte è stata avviata la gestione associata dei servizi educativo territoriale (SET) e di assistenza domiciliare (SAD).

In favore della fascia demografica dei minori, sono stati realizzati dei laboratori didattici, principalmente nel periodo estivo ed il servizio piscina.

Cultura: durante il mandato amministrativo è stata posta particolare attenzione alla valorizzazione della Casa del pane, gestita in alcuni periodi da un'associazione culturale del paese. Sono stati organizzati, inoltre, vari spettacoli culturali legati alle tradizioni musicali della Sardegna e alla letteratura (progetto intercomunale NARAMI).

Istruzione: Non essendoci plessi attivi a Monteleone ormai da tanti anni, l'ente ha garantito il trasporto con scuolabus e la mensa scolastica degli alunni della scuola dell'obbligo a Villanova Monteleone. Una parte delle spese sostenute è stata coperta con trasferimenti all'uopo previsti dalla regione Autonoma della Sardegna, previa rendicontazione.

RELAZIONE DI FINE MANDATO

Personale: si registrano carenze di risorse umane, con particolare riferimento alle figure indispensabili per il servizio ragioneria e tecnico e l'impossibilità di poter incrementare la dotazione con nuove unità a tempo indeterminato. Per far fronte a tali criticità, durante tutto il mandato, il Comune si è avvalso della collaborazione di n. 2 dipendenti provenienti da altre amministrazioni comunali, per alcune ore settimanali, nel pomeriggio.

Ciclo dei rifiuti: da diversi anni è previsto l'obbligo per i Comuni di organizzare il servizio di raccolta differenziata, consistente nella separazione per tipo degli scarti prodotti dai cittadini.

Si tratta di una raccolta idonea a raggruppare i rifiuti urbani in frazioni merceologiche omogenee, compresa la frazione organica umida, destinate al riutilizzo, al riciclaggio e al recupero di materia prima. Il Comune, a causa delle dimensioni molto ridotte e di un sostanziale isolamento geografico, ha trovato difficoltà nell'affidamento del servizio, in quanto le procedure di gara ad evidenza pubblica sono andate più volte deserte.

L'art. 205 del DLg. 152 del 2006 e specifiche direttive della Giunta regionale, hanno previsto degli obiettivi percentuali cadenzati negli anni, lasciando ai Comuni l'organizzazione circa le modalità di raccolta.

Lavori pubblici: nel corso del mandato sono stati realizzati diversi interventi di lavori pubblici, incentrati principalmente sulla manutenzione, l'efficientamento 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.

Controllo strategico

Il Comune di Monteleone Rocca Doria ha una popolazione inferiore a 3000 abitanti e non è soggetto al controllo strategico, ai sensi dell'art. 147 ter del d. lgs. n. 267/2000.

Valutazione delle performance

Il Comune di Monteleone Rocca Doria ha adottato nel 2012 il Piano triennale delle performance. Negli anni successivi non si è proceduto all'aggiornamento.

Il Piano delle performance, approvato dalla Giunta Comunale, è articolato in due parti:

- la prima parte descrive l'analisi di contesto e l'individuazione dei bisogni della collettività;
- la seconda parte evidenzia la *mission* istituzionale, le aree e gli obiettivi strategici di medio termine e, infine, gli obiettivi operativi, assegnati ai responsabili di servizio.

Il Nucleo di valutazione funge da organo di controllo.

RELAZIONE DI FINE MANDATO

Il Comune di Monteleone Rocca Doria ha aderito alla gestione associata del Nucleo di Valutazione, in primis nell'ambito dell'Unione dei Comuni del Villanova e, a partire dal 2013, in convenzione, ai sensi dell'art. 30 del d. lgs. n. 267/2000 con altri 3 comuni (Villanova Monteleone, Romana e Mores).

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 nella griglia di rilevazione sulla trasparenza.

RELAZIONE DI FINE MANDATO

PARTE III SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2010

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA ANNO 2010	
<u>ENTRATA: ACCERTAMENTI DI COMPETENZA</u>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	59.011,53
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI STATO, REGIONE	692.74,58
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	8.248,86
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	191.796,29
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	130.992,29
Avanzo applicato € 150.000,00	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE (1)	1.082.213,55
<u>SPESA: IMPEGNI DI COMPETENZA</u>	
Titolo 1° - CORRENTI	665.270,11
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	301.796,29
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	37.595,75
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	134.749,08
Disavanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE (2)	1.127.654,44
AVANZO DI GESTIONE(1-2)	-45.440,89

RELAZIONE DI FINE MANDATO

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2010		
Fondo di cassa al 01/01/2010		953.002,30
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	150.604,12	
in conto competenza	892.413,97	
TOTALE		1.043.018,09
- pagamenti effettuati		
in conto residui	819.776,89	
in conto competenza	654.465,21	
TOTALE		1.478.242,10
Fondo di cassa al 31/12/2010		517.778,29
+ somme rimaste da riscuotere (residui attivi)		
in conto competenza	189.799,58	
in conto residui	1.252.537,36	
		1.442.336,94
- somme rimaste da pagare (residui passivi)		
in conto competenza	469.189,23	
in conto residui	1.257.753,53	
		1.726.942,76
Avanzo di amministrazione 2009 portato nel 2010		233.172,47

RELAZIONE DI FINE MANDATO

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2011	
RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA ANNO 2011	
ENTRATA: ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	37.018,77
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI STATO, REGIONE	764.242,63
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	14.723,84
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	745.027,06
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	37.018,77
Avanzo applicato 188,721,90	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE (1)	1.561.012,30
SPESA: IMPEGNI DI COMPETENZA	
Titolo 1° - CORRENTI	654.391,12
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	875.614,73
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	39.681,41
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	116.191,64
Disavanzo applicato	
TOTALE COMPLESSIVO SPESE (2)	1.685.878,90
AVANZO DI COMPETENZA (ACCERTAMENTI - IMPEGNI)	-124.866,60

RELAZIONE DI FINE MANDATO

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2011

RISCOSSIONI	1.093.874,87
PAGAMENTI	914.691,95
DIFFERENZA	179.182,92
RESIDUI ATTIVI	585.996,00
RESIDUI PASSIVI	771.186,95
DIFFERENZA	-185.190,95
Avanzo(+) o Disavanzo(-)	-6.008,03
Fondi vincolati	0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
Fondi di Ammortamento	0,00
Fondi non Vincolati	-6.008,03

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	Residui	GESTIONE Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° di Gennaio			517.913,02
RISCOSSIONI	372.324,80	1.093.874,87	1.466.199,67
PAGAMENTI	808.319,90	914.691,95	1.723.011,85
Fondo di cassa al 31/12			261.100,84
DIFFERENZA			261.100,84
PAGAMENTI per Azioni Esecutive e non regolarizzate al 31/12			0,00
RESIDUI ATTIVI	1.009.936,54	585.996,00	1.595.932,54
RESIDUI PASSIVI	789.615,70	771.186,95	1.560.802,65
DIFFERENZA			35.129,89
		Avanzo(+) o Disavanzo(-)	296.230,73
Fondi vincolati			0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale			0,00
Fondi di Ammortamento			0,00
Fondi non Vincolati			296.230,73

RELAZIONE DI FINE MANDATO

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2012

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA ANNO 2012	
<u>ENTRATA: ACCERTAMENTI DI COMPETENZA</u>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	69.160,24
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI STATO, REGIONE	545.646,16
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	4.436,01
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	921.054,23
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.540.296,64
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	54.168,75
Avanzo applicato € 199.000,00	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE (1)	1.594.465,39
<u>SPESA: IMPEGNI DI COMPETENZA</u>	
Titolo 1° - CORRENTI	513.783,64
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.071.756,41
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	41.887,30
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	54.168,75
Disavanzo applicato	
TOTALE COMPLESSIVO SPESE (2)	1.681.596,10
AVANZO DI COMPETENZA (ACCERTAMENTI - IMPEGNI)	- 87.130,71

RELAZIONE DI FINE MANDATO

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2012			
RISCOSSIONI			796039,92
PAGAMENTI			595758,34
DIFFERENZA			200.281,58
RESIDUI ATTIVI			798.425,58
RESIDUI PASSIVI			1085837,76
DIFFERENZA			-287412,29
	Avanzo(+) o Disavanzo(-)		
	Fondi vincolati		0,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di Ammortamento		0,00
	Fondi non Vincolati		-87130,71
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2012			
		GESTIONE	
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° di Gennaio			261.100,84
RISCOSSIONI	279025,81	796039,92	1.075065,73
PAGAMENTI	515621,18	595758,34	1.111379,52
Fondo di cassa al 31/12			224787,05
DIFFERENZA			224787,05
PAGAMENTI per Azioni Esecutive e non regolarizzate al 31/12			0,00
RESIDUI ATTIVI	1105348,13	798425,47	1.903.773,60
RESIDUI PASSIVI	966192,66	1085837,76	
DIFFERENZA			-148.256,82
Avanzo(+) o Disavanzo(-)			76.530,23
	Fondi vincolati		0,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di Ammortamento		0,00
	Fondi non Vincolati		76.530,23

RELAZIONE DI FINE MANDATO

RISULTANZE RIEPILOGATIVE	
DEL CONTO DEL BILANCIO 2013	
RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA ANNO 2013	
<u>ENTRATA: ACCERTAMENTI DI COMPETENZA</u>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	61.885,87
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI STATO, REGIONE	582.601,20
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	10.389,88
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.083.428,75
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	155.000,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	87.612,53
Avanzo applicato	0,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE (1)	1.980.918,23
<u>SPESA: IMPEGNI DI COMPETENZA</u>	
Titolo 1° - CORRENTI	534.288,53
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	1.238.428,75
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	44.220,57
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	87.612,53
Disavanzo applicato	0
TOTALE COMPLESSIVO SPESE (2)	1.904.550,38
AVANZO DI COMPETENZA (ACCERTAMENTI - IMPEGNI)	76.367,85

RELAZIONE DI FINE MANDATO

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2013			
RISCOSSIONI			925.059,28
PAGAMENTI			662.460,35
DIFFERENZA			262.598,93
RESIDUI ATTIVI			1.055.858,95
RESIDUI PASSIVI			1.242.090,03
DIFFERENZA			-186.231,08
	Avanzo(+) o Disavanzo(-)		76.367,85
	Fondi vincolati		0,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di Ammortamento		0,00
	Fondi non Vincolati		76.367,85
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2013			
GESTIONE			
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° di Gennaio			224.787,05
RISCOSSIONI	1.205.681,24	925.059,28	2.130.740,52
PAGAMENTI	1.337.789,72	662.460,35	2.000.250,07
Fondo di cassa al 31/12			355.277,50
DIFFERENZA			355.277,50
PAGAMENTI per Azioni Esecutive e non regolarizzate al 31/12			0,00
RESIDUI ATTIVI	698.018,11	1.055.858,95	1.753.877,06
RESIDUI PASSIVI	693.973,16	1.242.090,03	1.936.063,19
DIFFERENZA			-182.186,13
		Avanzo(+) o Disavanzo(-)	173.091,37
	Fondi vincolati		0,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di Ammortamento		0,00
	Fondi non Vincolati		173.091,37

RELAZIONE DI FINE MANDATO

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2014	
RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA ANNO 2014	
<u>ENTRATA: ACCERTAMENTI DI COMPETENZA</u>	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	119.792,42
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI STATO, REGIONE	539.810,25
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	3.587,12
Titolo 4° - ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	225.710,58
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	70.093,18
Avanzo applicato	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE (1)	958.993,55
<u>SPESA: IMPEGNI DI COMPETENZA</u>	
Titolo 1° - CORRENTI	509.947,54
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	315.351,29
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	54.104,70
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	70.093,18
Disavanzo applicato	0
TOTALE COMPLESSIVO SPESE (2)	949.496,71
AVANZO DI COMPETENZA (ACCERTAMENTI - IMPEGNI)	9.496,84

RELAZIONE DI FINE MANDATO

Risultato contabile di Amministrazione 2014			
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA			
RISCOSSIONI			563.940,30
PAGAMENTI			527.197,87
DIFFERENZA			36.742,43
RESIDUI ATTIVI			395.053,25
RESIDUI PASSIVI			422.298,84
DIFFERENZA			-27.245,59
	Avanzo(+) o Disavanzo(-)		9.496,84
	Fondi vincolati		9.496,84
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di Ammortamento		0,00
	Fondi non Vincolati		0,00
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
GESTIONE			
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° di Gennaio			355.277,50
RISCOSSIONI	290.872,58	563.940,30	854.812,88
PAGAMENTI	428.091,20	527.197,87	955.289,07
Fondo di cassa al 31/12			254.801,31
DIFFERENZA			254.801,31
PAGAMENTI per Azioni Esecutive e non regolarizzate al 31/12			0,00
RESIDUI ATTIVI	1.432.494,26	395.053,25	1.827.547,51
RESIDUI PASSIVI	1.447.254,16	422.298,84	1.869.553,00
DIFFERENZA			-42.005,49
		Avanzo(+) o Disavanzo(-)	212.795,82
	Fondi vincolati		92.165,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di Ammortamento		0,00
	Fondi non Vincolati		120.630,82

RELAZIONE DI FINE MANDATO

Il risultato di amministrazione negli ultimi esercizi è stato il seguente:

	2011	2012	2013	2014	2015*
Fondi vincolati	84.681,52				-
Fondi funz. Spese c/capitale					
Fondi ammortamento					
Fondi non vincolati	211.549,21	76.530,23	173.091,37	120.630,82	
Totale	296.230,73	76.530,23	173.091,37	120.630,82	

* Conto Consuntivo non ancora approvato

RELAZIONE DI FINE MANDATO

GESTIONE DEI RESIDUI

Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza (ultimo rendiconto)

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI								
Residui	Esercizi Prec.	2009	2010	2011	2012	2013	2014	TOTALE
ATTIVI								
Titolo I	2.495,35	6.965,18	3.087,80	8.858,64	20.165,37	13.838,47	32.559,73	87.970,54
Titolo II	812,00	0,00	4.178,34	30.317,25	1.342,69	34.972,96	206.627,29	278.250,53
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	154,00	806,95	1.746,12	2.707,07
Titolo IV	164.125,84	20,34	20,34	295.969,02	84.451,85	722.488,19	150.499,59	1.417.575,17
Titolo V	11.639,74	0,00	0,00	0,00	0,00	62,91	0,00	11.702,65
Titolo VI	0,00	201,10	123,14	20.107,35	550,06	4.739,38	3.620,52	29.341,55
TOTALE RESIDUI ATTIVI	179.072,93	7.186,62	7.409,62	355.252,26	106.663,97	776.908,86	395.053,25	1.827.547,51
								0,00
PASSIVI								
Titolo I	4.466,97	1.572,90	7.303,95	22.398,23	29.806,25	109.983,13	162.611,81	338.143,24
Titolo II	86.316,30	0,00	3.096,06	185.585,93	23.058,79	946.494,96	252.113,81	1.496.665,85
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	670,57	0,00	5.537,15	17.361,77	2.642,49	958,71	7.573,22	34.743,91
TOTALE RESIDUI PASSIVI	91.453,84	1.572,90	15.937,16	225.345,93	55.507,53	1.057.436,80	422.298,84	1.869.553,00

RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI

Percentuale tra residui attivi titolo I e III e totale accertamenti correnti Titolo I e III

	2011	2012	2013	2014	2015*
	1,78%	1,258%	1,332%	0,571%	-

RELAZIONE DI FINE MANDATO

INDEBITAMENTO

Evoluzione dell'indebitamento dell'ente

(vedi questionario corte dei conti al bilancio di previsione)

	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito finale	470.512	428.624	539404	485299	-
Popolazione residente	128	122	125	105	
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	3.675,87	3.513,31	4.315,23	4.621,89	

Rispetto del limite di indebitamento

	2011	2012	2013	2014	2015
Incidenza % attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti del 2° anno preced. (art. 204 TUEL)	3,5%	3,1%	2,6%	4,1%	3,5%

RELAZIONE DI FINE MANDATO

CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI

Indicare i dati relativi al primo e all'ultimo anno di mandato – art. 230 TUEL

Attivo	Importo 2011	Importo 2014	Passivo	Importo 2011	Importo 2014
Immobilizzazioni materiali	3.481.944,68	3.073.362,10	Patrimonio netto	4.609.625,81	4.150.317,74
Immobilizzazioni immateriali	-				
Immobilizzazioni finanziarie					
Rimanenze					
Crediti	1595932,54	1.674.547,51			
Attività finanziarie non immobilizzate			Conferimenti	-	
Disponibilità liquide	261.100,84	254.801,31	Debiti	729.618,64	852.391,18
Ratei e risconti attivi			Ratei e risconti passivi		
Totale	5.339.244,45	5.002.710,92	Totale	5.339.244,45	5.002.710,92

Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è quello riferito all'ultimo rendiconto approvato

RELAZIONE DI FINE MANDATO

RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore (quadro. 10 e 10 bis certificato al consuntivo)

Debiti fuori bilancio già riconosciuti

Anno 2012:

- riconoscimento di un debito fuori bilancio con deliberazione del consiglio n. 29 del 26/11/2012: “ Contratto di somministrazione con società E-Work”: € 19.243,87.

RELAZIONE DI FINE MANDATO

SPESA PER IL PERSONALE

	2011	2012	2013	2014	2015*
Importo limite spesa (art. 1 comma 557 e 562 l. 296/2006)	197.463,30	197.463,30	197.463,30	197.463,30	-
Importo spesa del personale calcolata ai sensi dell'art. 1 comma 557 e 562 l. 296/2006)	178.226,00	146.100,00	128.367	131.383	
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	38,37%	38,15	24,00%	25,70	

Spese del personale pro capite

	2011	2012	2013	2014	2015
Spesa del personale/abitanti	1.360,50	1.123,85	1.108,55	1.144,05	-

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

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

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

Non sono presenti aziende speciali o istituzioni

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	15.576	15.576	15.576	15.576	-

L'ente **non 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):

RELAZIONE DI FINE MANDATO

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI

Deliberazione 16/2016/PRSE del 17.02.2016: mancata trasmissione da parte dell'Organo di revisione della relazione sul rendiconto 2013.

Nota 7673 del 10.12.2012 della CdC Sezione del Controllo per la Sardegna (Esito dell'esame della relazione dell'Organo di revisione sul Consuntivo 2010, ai sensi dell'art. 1 comma 166 e segg. Della l. n. 266/2005): la procedura è stata conclusa rilevando un'elevata consistenza di residui attivi e passivi, anche con riguardo a quelli risalenti ad esercizi precedenti al 2006, per cui si raccomanda l'adozione di adeguate misure di controllo e correttive a tutela dei principi di sana e regolare gestione finanziaria.

RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE

L'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Nelle relazioni sullo schema di rendiconto dei vari esercizi ricadenti in questo mandato ha suggerito e raccomandato "al fine di un migliore raggiungimento degli obiettivi programmati e per una più corretta ed economica gestione delle risorse, un'adeguata verifica della fattibilità di alcuni investimenti programmati dall'area tecnica e un'adeguata analisi e monitoraggio dei crediti, con particolare riferimento a quelli di dubbia esigibilità e di più remota formazione, attivando nel caso ogni opportuna azione al fine di evitare la prescrizione. Ha raccomandato, inoltre, di verificare tempestivamente la possibile insorgenza di eventuali cause legali, valutando le possibili passività potenziali".

Ha sollecitato la valutazione dei residui, in considerazione del volume elevato.

Ha sollecitato l'attivazione di procedure per la gestione, il controllo e la riscossione dell'IMU.

AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

Il contenimento della spesa, in particolare di quella corrente, è frutto dell'applicazione delle diverse disposizioni di legge vigenti in materia di finanza pubblica finalizzate alla riduzione della spesa pubblica (vincoli sulle spese del personale, sulle collaborazioni esterne, sulle spese di rappresentanza, sull'acquisto e utilizzo delle autovetture, etc...).

Ulteriori misure finalizzate alla riduzione dei consumi di carta e toner, sono quelle connesse all'attuazione di procedure informatiche nel flusso informativo interno.

RELAZIONE DI FINE MANDATO

PARTE V

ORGANISMI CONTROLLATI

Non sussistono situazioni di organismi controllati per i quali si renda necessario applicare le disposizioni di cui all'art. 4 del d.l. n. 95/2012.

Società ed enti partecipati

Ragione sociale	Quota di partecipazione	Funzioni attribuite	Durata dell'impegno
ABBANO SPA	0,00301647%	Gestore unico del sistema idrico integrato in Sardegna	31/12/2100
GRUPPO AZIONE LOCALE GAL LOGUDORO GOCEANO	€ 1.200,00, pari al 2,31%	Promozione dello sviluppo rurale	31/12/2050
SISTEMA TURISTICO LOCALE NORD OVEST SARDEGNASTL. SOC CONSORTILE A R.L.	€ 182,87, pari al 0,3743%	Promozione dello sviluppo turistico	31/12/2050
ENTE DI GOVERNO PER LE ACQUE DELLA SARDEGNA (EGAS) - EX AUTORITÀ D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA SARDEGNA	0,01655%	programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato con esclusione di ogni attività di gestione del servizio	Tempo indeterminato (art. 3 Statuto)
CONSORZIO PARCO GRAZIA DELEDDA	8,125%	Promozione dell'attività culturale dei parchi letterari e del turismo	31/12/2050

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 4 del d.lgs. n. 149 del 06.09.2011 e ss.mm.ii., la presente relazione di fine mandato 2010/2015 del COMUNE DI MONTELEONE ROCCA DORIA (SS) sarà pubblicata nel sito istituzionale dell'ente www.comune.monteleoneroccadoria.ss.it entro i 7 giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione del Comune di Monteleone Rocca Doria (07.03.2016), con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti Sardegna.

Monteleone Rocca Doria, li 14.03.2016


Il Sindaco
Antonello Masala