

COMUNE DI MONTE CAVALLO

Provincia di Macerata

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2009 - 2014

(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n.149)

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-anno-1

AL 31/12/09 N. 153;

AL 31/12/10 N. 155;

AL 31/12/11 N. 157;

AL 31/12/12 N. 163;

AL 31/12/13 N. 163.

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco Pietro Cecoli

Vice Sindaco Fabrizia Piccinini

Assessori Roberto Lotti

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente Pietro Cecoli

Consiglieri

Fabrizia Piccinini

Roberto Lotti

Luana Testiccioli

Andrea Testiccioli

Manlio Francesconi

Riccardo Battaglia

Amelia Monte maggiori

Tito Lucchini

Erasmus Reversi

Giuseppe Enzo Fontana

Sandro Germoni

Franco Germoni

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: Dott. Venanzio Scuderini

Numero dirigenti:

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale):

AL 31/12/2009 PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO N.5;

AL 31/12/2010 PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO N.4;

AL 31/12/2011 PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO N.4;

AL 31/12/2012 PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO N.4;

AL 31/12/2013 PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO N.4;

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

L'ente durante i cinque anni di amministrazione non è stato mai commissariato.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

Nonostante le difficoltà derivanti dalle incertezze generate dalla crisi economica internazionale ed i tagli operati al settore degli Enti Locali, che hanno prodotto, come si è detto, una costante riduzione delle risorse disponibili, l'Amministrazione Comunale ha sempre garantito, durante tutto il mandato, il permanere degli equilibri finanziari di bilancio. I Conti Consuntivi relativi agli anni 2009 - 2014 sono stati sempre chiusi con un risultato positivo della gestione finanziaria.

| | | |
|-------------|-----------------------|--------------|
| - Anno 2009 | Avanzo di Amm/ne €. | 29.367,64 |
| - Anno 2010 | Avanzo di Amm/ne €. | 27.469,95 |
| - Anno 2011 | Avanzo di Amm/ne €. | 29.241,70 |
| - Anno 2012 | Avanzo di Amm/ne €. | 21.463,69 |
| - Anno 2013 | Avanzo di Amm/ne €. | 643,56 |
| - Anno 2008 | Netto patrimoniale €. | 1.131.817,58 |
| - Anno 2012 | Netto patrimoniale €. | 1.750.998,15 |

Lavori pubblici: La programmazione è stata eseguita con piani triennali e cui lavori effettivi erano condizionati da contributi regionali e/ o statali, pertanto gli impegni effettivi sono stati diversi rispetto alla programmazione. Occorre comunque precisare che, in particolare i primi anni del periodo di riferimento, sono stati fortemente condizionati dalla fase conclusiva della ricostruzione post terremoto -L.61/98 .

Si riportano le principali opere eseguite durante il periodo di riferimento: Nell'ambito della ricostruzione post-sisma, ai sensi dell'art. 3 della L. 61/97 e s.m.i. sono stati ultimati i lavori delle opere di Urbanizzazione Primaria ed Infrastrutture a Rete nei P.R. della frazione di Cesure, Pantaneto, Valle San Benedetto e del Capoluogo.

Sono stati eseguiti i lavori di "Manutenzione Straordinaria della Pavimentazione Asfaltata delle Strade Comunali – Vari Tratti".

Sono stati eseguiti i lavori di ripristino della strada interpodereale di Cerreto - la Forca, danneggiata dalle avversità atmosferiche a carattere eccezionale.

Sono stati eseguiti i lavori di ripristino della strada interpodereale di Staffolo - Forca, danneggiata dalle avversità atmosferiche a carattere eccezionale.

Sono stati eseguiti i lavori di ripristino della strada interpodereale di San Cristoforo, danneggiata dalle avversità atmosferiche a carattere eccezionale.

Sono state eseguite le opere di manutenzione di vari tratti stradali siti nel Comune.

E' stata realizzata l'area di sosta camper nella frazione di Valle San Benedetto;

E' stato Realizzato un nuovo tratto di acquedotto a servizio delle frazioni di Selvapiana, Cascine e Collattoni;

P.S.R. Regione Marche - Misura 3.2.2 - Bando 4.1.3.4 - Azione 2 "Interventi volti al riuso e riqualificazione dei borghi rurali..." - Intervento di recupero e riqualificazione di un lavatoio e muro in pietra del Borgo di Cesure.

Gestione del territorio: Nel periodo 07/2009 – 01/2014, ai sensi del D.P.R. 380/01 e s.m.i. sono stati rilasciati n. 16 Permessi di Costruire; i tempi di rilascio sono di media 60 giorni.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

Settore/ Servizio Economico- Finanziario

L'incertezza normativa, l'indeterminatezza delle manovre tributarie e la mancata conoscenza dei trasferimenti erariali hanno gradualmente aumentato le difficoltà nella formazione dei bilanci delle autonomie locali tanto da arrivare nell'anno 2013 ad un termine di approvazione del bilancio al 30 novembre, addirittura dopo il termine per la verifica degli equilibri del bilancio. A questo si aggiunge un'autonomia tributaria che è mortificata dalla legislazione nazionale che lascia pochi margini di vera autonomia costringendo gli enti locali ad adottare manovre tributarie "obbligate" da drastiche riduzioni dei trasferimenti erariali.

Difficoltà nella programmazione finanziaria a lungo termine per i vincoli sempre più stringenti relativi alla possibilità di accedere all'indebitamento soprattutto per quanto attiene alla spesa di investimento.

Settore / Servizio Lavori pubblici

I vincoli sempre più stringenti di accedere all'indebitamento ha limitato la capacità di programmazione di nuove opere pubbliche, così come la riduzione dei trasferimenti in conto capitale da parte di Stato, Regione e Provincia.

Settore / Servizio Urbanistica e ambiente

Durante il mandato è stato regolarmente approvato definitivamente il PRG.

Si evidenzia altresì una consistente riduzione degli interventi edilizi, nonostante l'intervenuta normativa del cd. "piano casa" che hanno comportato una rilevante minore entrata da oneri di urbanizzazione.

Servizi socio-assistenziali

Le criticità riscontrate nel settore riguardano:

- L'approvazione di aggiornamenti riguardanti i regolamenti di servizio sociale, in particolare legati alle soglie di contribuzione individuale da parte dei cittadini richiedenti.
- L'individuazione dei criteri di utilizzo di sedi comunali e delle priorità da individuare nell'uso per quanto attiene a iniziative socio-educative, con particolare riferimento all'area della prevenzione del disagio minorile.

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

indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio e alla fine del mandato.

· Nell'anno 2009, anno di inizio mandato, l'Ente presentava 2 parametri positivi (**n. 2** Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef; e il **n. 4** volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;

· Nell'anno 2013, anno di fine mandato, l'Ente presenta 1 parametro positivo. (**n. 2** Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef)

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

I. Attività Normativa:

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

| | | | |
|---------------|----|------------|---|
| Delibera C.C. | 33 | 28-11-2009 | REGOLAMENTO COMUNALE PER L'ESERCIZIO DELLE ATTIVITA' DI SOMMINISTRAZIONE DI ALIMENTI E BEVANDE - APPROVAZIONE |
| Delibera C.C. | 24 | 28-09-2010 | AGGIORNAMENTO GENERALE DEL REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE - APPROVAZIONE |
| Delibera C.C. | 31 | 26-11-2010 | SOCIETA' UNIDRA S.C.A.R.L. APPROVAZIONE STATUTO E REGOLAMENTO |
| Delibera C.C. | 1 | 28-01-2011 | REGOLAMENTO DI POLIZIA RURALE - APPROVAZIONE |
| Delibera C.C. | 7 | 26-05-2012 | Regolamento comunale per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria(IMU). Fissazione aliquote anno 2012. |
| Delibera C.C. | 2 | 02-03-2013 | Regolamento del sistema di controlli interni adottato ai sensi dell'art. 147 e segg. del decreto-legislativo 18 agosto 2000, n. 267 - Approvazione. |
| Delibera C.C. | 7 | 24-04-2013 | Approvazione del Regolamento Comunale per i lavori, servizi e forniture in economia |
| Delibera C.C. | 10 | 10-07-2013 | GRUPPO COMUNALE DI VOLONTARIATO DI PROTEZIONE CIVILE - APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO CONFORME ALLA D.G.R. MARCHE N. 1628 DEL 26/11/2012 |
| Delibera C.C. | 11 | 10-07-2013 | APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER IL SERVIZIO DI "AFFIDO FAMILIARE", "APPOGGIO FAMILIARE" E "FONDO DI SOLIDARIETA' " |
| Delibera C.C. | 12 | 10-07-2013 | Criteri generali per l'adeguamento del regolamento degli uffici e dei servizi ai principi contenuti nel decreto-legislativo n. 150/2009. |

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

2.1.1 ICI/IMU:

| Aliquote ICI/IMU | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Aliquota abitazione principale | 6,0000 | 6,0000 | 6,0000 | 4,0000 | 4,0000 |
| Detrazione abitazione principale | 103,29 | 103,29 | 103,29 | 400,00 | 400,00 |
| Altri immobili | 6,0000 | 6,0000 | 6,0000 | 7,6000 | 9,0000 |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | | | | 2,0000 | 2,0000 |

2.1.2 Addizionale IRPEF:

| Aliquote addizionale IRPEF | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Aliquota massima | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 |
| Fascia esenzione | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| Differenziazione aliquote | NO | NO | NO | NO | NO |

2.1.3 Prelievi sui rifiuti:

| Prelievi sui rifiuti | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Tipologia di prelievo | TARSU | TARSU | TARSU | TARSU | TARSU |
| Tasso di copertura | 87,930 | 87,930 | 90,720 | 90,340 | 100,000 |
| Costo del servizio procapite | 155,62 | 154,12 | 168,69 | 159,61 | 217,80 |

3 Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti e controlli interni:

- a) I controlli interni sono stati svolti, di norma, dai Responsabili dei Servizi e dal Segretario Comunale. Sulle proposte di deliberazione del Consiglio Comunale e della Giunta Comunale, fatta esclusione per i meri atti di indirizzo, sono stati regolarmente acquisiti i pareri di regolarità tecnica resi dai Responsabili dei competenti servizi, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000. Dall'anno 2013 sono stati svolti i controlli successivi dal Segretario Comunale i controlli successivi di regolarità amministrativa.
- b) I controlli contabili e patrimoniali sono stati svolti dal servizio finanziario; sulle proposte di deliberazione del Consiglio Comunale e della Giunta Comunale, fatta esclusione per i meri atti di indirizzo, sono stati regolarmente acquisiti i pareri di regolarità contabile resi dal Responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000. A far data dall'11 Ottobre 2012 (data di entrata in vigore del D. L. n. 174/2012, poi convertito, con modificazioni, nella Legge n. 213/2012) il parere di regolarità contabile viene reso su tutte le proposte di deliberazione che comportano riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico - finanziaria o sul patrimonio dell'ente. Il Responsabile del servizio finanziario ha esercitato il controllo di regolarità contabile sulle determinazioni dei Responsabili dei settori comportanti impegno contabile di spesa ai sensi degli articoli 151 comma 4 e 183 comma 9 del D. Lgs. n. 267/2000, attraverso l'apposizione sull'atto del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.
- c) l'organo di revisione (Revisore dei Conti) ha proceduto alla verifica degli atti contabili del Comune, nell'ambito delle attribuzioni stabilite dall'art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000 e dal vigente Regolamento Comunale di Contabilità, esprimendo i richiesti pareri e svolgendo attività di supporto agli organi collegiali dell'ente.
- d) Controlli sono stati eseguiti con la deliberazione di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di ricognizione degli equilibri di bilancio, adottata entro i termini di legge di ogni anno, come prescritto dall'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000. Negli anni dal 2009 al 2013 il Consiglio Comunale ha sempre regolarmente dato atto del permanere degli equilibri di bilancio.
- e) L'Ente sta adeguando progressivamente la propria organizzazione di lavoro alle disposizioni normative introdotte dal D. Lgs. 27 Ottobre 2009, n. 150, e ss. mm. ed ii. e sono stati approvati i criteri generali per l'adeguamento del regolamento degli uffici e dei servizi ai principi contenuti nel decreto-legislativo n. 150/2009.
- f) E' stato approvato il Regolamento per la disciplina dei controlli interni di cui al comma 1, lettera d), del D. L. 10 Ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, nella Legge 7 Dicembre 2012, n. 213.

Il predetto Regolamento disciplina organicamente e compiutamente, nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione, il controllo di regolarità amministrativa e contabile, il controllo di gestione ed il controllo sugli equilibri finanziari. Con l'approvazione del regolamento e la definizione di strumenti e modalità certe troverà piena applicazione nell'ente anche il controllo di gestione. I controlli interni effettuati non hanno dato luogo a rilievi o a segnalazioni negative sull'attività amministrativa - contabile al Consiglio, alla Giunta ai Responsabili dei settori in cui è articolata la struttura burocratica dell'Ente.

3.1.1 Controllo di gestione:

L'Ente, avendo una popolazione, al 31 Dicembre 2013, pari a 152 abitanti, non è stato soggetto nel periodo di riferimento alla regola del "patto di stabilità". I servizi di cui l'Ente ha fornito finora i costi per la determinazione dei "costi standard" sono i seguenti:

- 1) Polizia Locale;
- 2) Gestione entrate tributarie e fiscali; Ufficio Tecnico; Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva e Statistico; Altri servizi generali;
- 3) Scuola materna, elementare e media; Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi;
- 4) Settore sociale;
- 5) Viabilità, Trasporti locali; Urbanistica e gestione del territorio; Smaltimento rifiuti; Parchi e tutela ambientale.

3.1.2 Controllo strategico:

Comune non soggetto

3.1.3 Valutazione delle performance:

Come stabilito dalla Delibera CIVIT n. 112 del 2010 l'ente non tenuto alla redazione del piano delle Performance (Comune sotto i 1000 abitanti)

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

| ENTRATE (IN EURO) | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| ENTRATE CORRENTI | 417.974,93 | 408.095,86 | 386.973,28 | 365.137,99 | 383.288,16 | -8,29 % |
| TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 310.079,35 | 170.000,00 | 221.024,55 | 328.187,84 | 3.674,51 | -98,81 % |
| TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 223.351,17 | | | 196.000,00 | | -100,00 % |
| TOTALE | 951.405,45 | 578.095,86 | 607.997,83 | 889.325,83 | 386.962,67 | -59,32 % |

| SPESE (IN EURO) | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 378.331,77 | 367.310,50 | 365.519,40 | 363.722,83 | 354.879,21 | -6,19 % |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 554.485,52 | 170.000,00 | 215.128,14 | 524.187,84 | 13.358,46 | -97,59 % |
| TITOLO 3- RIMBORSO DI PRESTITI | 26.768,60 | 39.454,60 | 26.908,27 | 28.569,17 | 35.607,74 | 33,02 % |
| TOTALE | 959.585,89 | 576.765,10 | 607.555,81 | 916.479,84 | 403.845,41 | -57,91 % |

| PARTITE DI GIRO (IN EURO) | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno |
|---|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|---|
| TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 47.268,44 | 103.182,23 | 52.316,80 | 41.496,83 | 44.083,67 | -6,73 % |
| TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 47.268,44 | 103.182,23 | 52.316,80 | 41.496,83 | 53.062,14 | 12,25 % |

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

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| Totale titoli (I+II+III) delle entrate | 417.974,93 | 408.095,86 | 386.973,28 | 365.137,99 | 383.288,16 |
| Spese titolo I | 378.331,77 | 367.310,50 | 365.519,40 | 363.722,83 | 354.879,21 |
| Rimborso prestiti parte del titolo III | 26.768,60 | 39.454,60 | 26.908,27 | 28.569,17 | 35.607,74 |
| SALDO DI PARTE CORRENTE | 12.874,56 | 1.330,76 | -5.454,39 | -27.154,01 | -7.198,79 |

| EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| Entrate titolo IV | 310.079,35 | 170.000,00 | 221.024,55 | 328.187,84 | 3.674,51 |
| Entrate titolo V ** | 223.351,17 | | | 196.000,00 | |
| Totale titolo (IV+V) | 533.430,52 | 170.000,00 | 221.024,55 | 524.187,84 | 3.674,51 |
| Spese titolo II | 554.485,52 | 170.000,00 | 215.128,14 | 524.187,84 | 13.358,46 |
| Differenza di parte capitale | -21.055,00 | | 5.896,41 | | -9.683,95 |
| Entrate correnti destinate a investimenti | | | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] | 22.180,00 | | | | 9.723,95 |
| SALDO DI PARTE CAPITALE | 1.125,00 | | 5.896,41 | | 40,00 |

** Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

3.3 Gestione competenza. Quadro riassuntivo

| | | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|-----|-------------|------------|------------|-------------|-------------|
| Riscossioni | (+) | 799.422,33 | 413.408,42 | 389.867,63 | 291.380,31 | 275.866,83 |
| Pagamenti | (-) | 626.745,36 | 453.911,72 | 392.247,17 | 394.176,43 | 392.440,05 |
| Differenza | (=) | 172.676,97 | -40.503,30 | -2.379,54 | -102.796,12 | -116.573,22 |
| Residui attivi | (+) | 199.251,56 | 267.869,67 | 270.447,00 | 639.442,35 | 155.179,51 |
| Residui passivi | (-) | 380.108,97 | 226.035,61 | 267.625,44 | 563.800,24 | 64.467,50 |
| Differenza | (=) | -180.857,41 | 41.834,06 | 2.821,56 | 75.642,11 | 90.712,01 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | (=) | -8.180,44 | 1.330,76 | 442,02 | -27.154,01 | -25.861,21 |
| Risultato di amministrazione, di cui: | | | | | | |
| | | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
| Vincolato | | | | | | |
| Per spese in conto capitale | | | | | | |
| Per fondo ammortamento | | | | | | |
| Non vincolato | | -8.180,44 | 1.330,76 | 442,02 | -27.154,01 | -25.861,21 |
| Totale | | -8.180,44 | 1.330,76 | 442,02 | -27.154,01 | -25.861,21 |

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

| Descrizione: | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Fondo di cassa al 31 dicembre | 430.162,51 | 287.110,67 | 164.811,81 | 119.896,29 | 244.942,80 |
| Totale residui attivi finali | 1.042.518,26 | 1.165.040,53 | 1.319.386,60 | 1.027.138,31 | 697.405,60 |
| Totale residui passivi finali | 1.443.313,13 | 1.424.681,25 | 1.454.956,71 | 1.125.570,91 | 941.704,84 |
| Risultato di amministrazione | 29.367,64 | 27.469,95 | 29.241,70 | 21.463,69 | 643,56 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO | NO | NO | NO | NO |

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| Descrizione: | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | | | | | |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | | | | | |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | | | | | |
| Spese correnti non ripetitive | | | | 18.617,75 | 11.739,74 |
| Spese correnti in sede di assestamento | 2.420,00 | 14.592,49 | 20.380,47 | | |
| Spese di investimento | 22.180,00 | | | 9.300,00 | 9.723,95 |
| Estinzione anticipata di prestiti | | | | | |
| Totale | 24.600,00 | 14.592,49 | 20.380,47 | 27.917,75 | 21.463,69 |

4 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12 | 2009 e precedenti | 2010 | 2011 | 2012 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|---|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---|
| Titolo 1 - Entrate tributarie | 5.763,05 | 25.000,00 | 38.835,00 | 39.272,89 | 108.870,94 |
| Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici | 670,18 | | 875,13 | 4.658,89 | 6.204,20 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 7.366,39 | 6.686,06 | 17.645,12 | 84.841,79 | 116.539,36 |
| Totale | 13.799,62 | 31.686,06 | 57.355,25 | 128.773,57 | 231.614,50 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale | 132.597,01 | 88.403,07 | 41.489,94 | 311.178,78 | 573.668,80 |
| Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti | 8.387,53 | | | 196.000,00 | 204.387,53 |
| Totale | 154.784,16 | 120.089,13 | 98.845,19 | 635.952,35 | 1.009.670,83 |
| Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi | 13.876,48 | 101,00 | | 3.490,00 | 17.467,48 |
| Totale generale | 168.660,64 | 120.190,13 | 98.845,19 | 639.442,35 | 1.027.138,31 |

| Residui passivi al 31.12 | 2009 e precedenti | 2010 | 2011 | 2012 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|--|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---|
| Titolo 1 - Spese correnti | 20.619,21 | 12.928,00 | 10.934,26 | 53.788,04 | 98.269,51 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 363.208,84 | 44.045,41 | 77.785,18 | 508.742,24 | 993.781,67 |
| Titolo 3 - Rimborso di prestiti | | | | | |
| Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi | 32.058,57 | 69,96 | 121,24 | 1.269,96 | 33.519,73 |
| Totale generale | 415.886,62 | 57.043,37 | 88.840,68 | 563.800,24 | 1.125.570,91 |

4.1 Rapporto tra competenza e residui

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3 | 50,56 % | 51,20 % | 42,94 % | 41,47 % | 42,55 % |

5 Patto di Stabilità interno

Ente non soggetto

5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:**5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:****6 Indebitamento****6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit.V ctg 2-4)**

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Residuo debito finale | 614.261,00 | 529.043,00 | 502.135,00 | 669.565,72 | 633.957,88 |
| Popolazione residente | 153 | 155 | 157 | 163 | 152 |
| Rapporto fra debito residuo e popolazione residente | 4.014,77 | 3.413,18 | 3.198,31 | 4.107,76 | 4.170,77 |

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

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUOEL) | 3,600 % | 5,450 % | 5,477 % | 5,288 % | 5,202 % |

7 Conto del patrimonio in sintesi. Ai sensi dell'art 230 del TUEL

Anno 2008

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | | Patrimonio netto | 1.131.817,58 |
| Immobilizzazioni materiali | 7.990.236,81 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Rimanenze | | | |
| Crediti | 1.237.969,38 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | Conferimenti | 1.383.563,21 |
| Disponibilità liquide | 518.772,42 | Debiti | 7.233.544,73 |
| Ratei e risconti attivi | 1.946,91 | Ratei e risconti passivi | |
| TOTALE | 9.748.925,52 | TOTALE | 9.748.925,52 |

Anno 2012

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | | Patrimonio netto | 1.750.998,15 |
| Immobilizzazioni materiali | 7.828.639,01 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 35.151,77 | | |
| Rimanenze | | | |
| Crediti | 1.027.138,31 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | Conferimenti | 566.887,77 |
| Disponibilità liquide | 119.896,29 | Debiti | 6.695.730,13 |
| Ratei e risconti attivi | 2.790,67 | Ratei e risconti passivi | |
| TOTALE | 9.013.616,05 | TOTALE | 9.013.616,05 |

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

| DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2012 (Dati in euro) | Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio 2012 |
|--|--|
| Sentenze esecutive | |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni | |
| Ricapitalizzazioni | |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità | |
| Acquisizione di beni e servizi | |
| TOTALE | |

| ESECUZIONE FORZATA 2012 (2) (Dati in euro) | Importo |
|--|----------------|
| Procedimenti di esecuzione forzati | |

(2) Art. 914 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000

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

Non ci sono debiti fuori bilancio

8 Spesa per il personale

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

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Importo limite di spesa (art.1, c.557 e 562 della L.296/2006) (*) | 167.330,00 | 167.330,00 | 167.330,00 | 156.998,00 | 156.998,00 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi art.1, c.557 e 562 della L.296/2006 | 154.708,25 | 148.986,42 | 145.061,37 | 154.484,02 | 154.562,06 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI | SI | SI |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 40,89 % | 40,56 % | 39,68 % | 42,47 % | 43,55 % |

(*) Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 Spesa del personale pro-capite:

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Spesa personale (*) / Abitanti | 1.172,06 | 1.081,35 | 1.015,70 | 1.038,90 | 1.099,08 |

(*) Spesa di personale da considerare: Intervento 01 + Intervento 03 + IRAP

8.3 Rapporto abitanti dipendenti:

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|
| Abitanti / Dipendenti | 31 | 39 | 39 | 41 | 38 |

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

Prospetto dimostrativo dell'osservanza del limite di cui al comma 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 e ss. mm. ii.

| | | |
|--|---|--|
| Importo totale della spesa impegnata nell'anno 2009 ovvero l'importo medio del triennio 2007-2009 (A) | Importo totale della spesa prevista nell'anno 2013 (B) | Incidenza percentuale (B/A*100) |
| euro 17.138,36 | euro 1.500,00 | 8,75% |

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

Come già precisato dalla Corte Costituzionale con la Sentenza n. 173/2012, questo ente ha provveduto all'applicazione dell'art. 9 comma 28 del d.l. n. 78/2010 in forma cumulativa e non per singola tipologia lavorativa rispettando comunque il limite di spesa imposto per legge.

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

SI

8.7 Fondo risorse decentrate

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

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Fondo risorse decentrate | 6.903,10 | 6.903,10 | 6.903,10 | 6.903,10 | 6.903,10 |

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

L'ente nel quinquennio 2009-2013 non ha provveduto ad esternalizzazione di servizi.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 Rilievi della Corte dei Conti

Nel periodo del mandato amministrativo sono stati regolarmente trasmessi, dall'organo di controllo alla competente Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti della Marche, i questionari previsti dall'art. 1, commi 166 e seguenti, Legge n. 266/2005, relativi sia al bilancio di previsione, sia al rendiconto. Nessun rilievo, nel periodo di riferimento, è stato avanzato dalla Magistratura Contabile.

2 Rilievi dell'Organo di revisione:

L'Organo di Revisione ha svolto la sua attività principalmente nelle seguenti materie:

- ✓ bilancio di previsione annuale e pluriennale e relativi allegati;
- ✓ rendiconto (conto del bilancio, conto economico, conto patrimoniale e relativi allegati);
- ✓ verifiche trimestrali di cassa con il Tesoriere;
- ✓ redazione dei questionari previsti dall'art. 1, commi 166 e seguenti, Legge n. 266/2005, relativi sia al bilancio di previsione, sia al rendiconto;
- ✓ programmazione triennale del fabbisogno del personale;
- ✓ certificazioni in merito alla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge.

Nessun rilievo, nel periodo di riferimento, è stato avanzato dal Revisore.

3 Azioni intraprese per contenere la spesa:

La gestione dell'Ente è stata sempre improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente. Le spese correnti sono state tenute sotto controllo e sono stati adottati i provvedimenti necessari per la riduzione di alcune categorie di spesa, uniformandosi alle disposizioni legislative in materia di riduzione dei costi della politica, di riduzione delle spese di rappresentanza e di riduzione delle spese di personale. Particolare attenzione è stata dedicata all'attivazione di misure per ridurre i costi per servizi e trasferimenti.

Dati analitici:

Si precisa che i dati di fine mandato relativi all'anno 2014 non sono definitivi in quanto riferiti al pre rendiconto 2013, non ancora approvato.

a) **spese per il personale:** costo annuo inizio mandato € 167.330,00

costo annuo fine mandato € 156.998,00

(riduzione di € 10.332,00)

b) **acquisto di beni e servizi:** costo annuo inizio mandato € 39.357,63

costo annuo fine mandato € 23.228,72

(riduzione di € 16.128,91)

c) **Prestazione di servizi:** costo annuo inizio mandato € 126.571,41

costo annuo fine mandato € 107.360,18

(riduzione di € 19.211,23)

d) **trasferimenti:** costo annuo inizio mandato € 14526,54

costo annuo fine mandato € 24.499,66

(Aumento di € 9.973,12 per effetto della quota IMU trattenuta per alimentare il fondo di solidarietà' comunale 2013 art. 1 comma 380 l. 228/2012)

e) **interessi passivi:** costo annuo inizio mandato € 18.550,29

costo annuo fine mandato € 33.724,26

(Incremento dovuto all'assunzione di nuovi mutui assistiti da contributo dell'Ambito Territoriale Ottimale ATO3 Marche Macerata con la Cassa DD.PP. per opere pubbliche).

1) Per quanto attiene la convergenza verso i fabbisogni standard, non è possibile fornire informazioni in quanto gli stessi, ad oggi, sono in corso di definizione a livello nazionale

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1 Organismi controllati:

Con atto numero 17 del 30.06.2008 il Consiglio comunale ha proceduto alla ricognizione delle società partecipate ai sensi dell'articolo 3, comma 28, della legge 241V2007 e deliberato il mantenimento delle partecipazioni presso le seguenti società:

| n.o | Società partecipata | Oggetto dell'attività | Partecipazione | |
|-----|---------------------------------|---|----------------|-----------------|
| | | | % | Valore nominale |
| 01 | CONTRAM SPA Camerino | Trasporti | 0,708 | 19.879,00 |
| 02 | CONTRAM RETI SPA Camerino | Trasporti | 0,662 | 4.054,00 |
| 03 | VALLI VARANENSI SRL Camerino | Gestione servizi | 3,70 | 9.731,00 |
| 05 | TASK SRL Macerata | Gestione rete telematica SINP (sistema informatico provinciale) | 0,024 | 106,38 |

In data 29.09.2008 con deliberazione n. 27 del Consiglio Comunale è stato approvato l'ingresso del Comune di Monte Cavallo in qualità di socio, nella Società UNIDRA in sostituzione della Società Valli Varanensi srl, con cessione simultanea delle quote, consentendo di dare attuazione alle condizioni di controllo previsto nella normativa vigente e l'attivazione della gestione "in house" del servizio idrico integrato.

Nel corso del presente mandato si sono mantenute le predette partecipazioni in società in quanto ritenute fondamentali per la comunità.

Annualmente l'ufficio ragioneria acquisisce i bilanci delle società partecipate, comunica al sito governativo Perlapa, sottovoce CONSOC, nominativi e compensi degli amministratori (oltre a pubblicarli sul sito comunale), comunica sul portale del tesoro il valore delle partecipazioni detenute.

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

SI

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

SI

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

Esternalizzazione attraverso società:

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|---|---|---|--|---|
| BILANCIO ANNO | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia di società | Campo di attività (2) (3) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6) | Patrimonio netto azienda o società (5) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| | | | | | | | |
| (1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque | | | | | | | |
| (2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato | | | | | | | |
| (3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, su fatturato complessivo della società | | | | | | | |
| (4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (5) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49% | | | | | | | |

**1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente):
(Certificato preventivo - quadro 6 quater)**

| RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1) | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|----|---|---|--|---|
| BILANCIO ANNO 2009 | | | | | | | |
| Forma giuridica Tipologia azienda o società (2) | Campo di attività (3) (4) | | | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7) | Patrimonio netto azienda o società (6) | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| | A | B | C | | | | |
| 3 | | | 5 | 3.336,00 | 1,000 | 36.357,00 | -3.275,00 |
| 3 | | | 13 | 113.400,00 | 4,000 | 192.287,00 | -28.770,00 |
| (1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque | | | | | | | |
| (2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società. | | | | | | | |
| (3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato | | | | | | | |
| (4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società | | | | | | | |
| (5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda | | | | | | | |
| (7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49% | | | | | | | |

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)

| Denominazione | Oggetto | Estremi provvedimento cessione | Stato attuale procedura |
|---------------------|--|--|-------------------------|
| VALLI VARANENSI SRL | gestione dei servizi pubblici comunali e delle altre attività a rilevanza pubblica | Delibera di C.C. 19 del 02.11.2013 messa in liquidazione | In corso |

Tale relazione di fine mandato del Comune di Monte Cavallo verrà trasmessa alla Conferenza-Stato Città e autonomie Locali entro i termini previsti dalle leggi vigenti.

li 21.02.2014



CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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

li 28.02.2014

L'organo di revisione economico finanziario (1)
Dott. Pasquale Morbidoni

A handwritten signature in black ink that reads 'Pasquale Morbidoni'.

(1) Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.

Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre componenti