



**COMUNE DI MAGLIANO ROMANO
CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE**

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2013 - 2017

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

Premessa

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

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 dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati 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.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013 anno-1

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco: Ercole Turchi.

Assessori: Adolfo Costanzi e Giuseppina Costanzi.

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente Ercole Turchi.

Consiglieri: Davide Onori, Federico Tarselli, Francesca Santi, Goffredo Bellocchi, Domenico Marchetti e Mario Onori .

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: 1

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente : 10

Il Comune di Magliano Romano è articolato in cinque settori,così suddivisi:

Settore 1 – DEMOGRAFICO-SOCIALE-SCUOLA;

Settore 2 – SERVIZIO FINANZIARIO-PERSONALE-TRIBUTI;

Settore 3 – TECNICO MANUTENTIVO;

Settore 4 – LL.PP.-URBANISTICA-AMBIENTE-PATRIMONIO;

Settore 5 – POLIZIA LOCALE- MESSI NOTIFICATORI;

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

Ente non commissariato ai sensi dell'art.141 e 143 del TUOEL. L'Ente è in ordinaria amministrazione.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

L'Ente reperisce le risorse necessarie al funzionamento della gestione corrente ed allo sviluppo degli interventi in conto capitale, cercando di garantire nell'immediato, o nel breve periodo, il mantenimento di un corretto equilibrio finanziario tra risorse disponibili e fabbisogno di spesa. L'assenza di questo equilibrio, in un intervallo di tempo non trascurabile, può portare un Ente a richiedere ed ottenere la situazione di dissesto, dove l'operatività normale viene sostituita con interventi radicali volti a ripristinare il necessario pareggio dei conti. Nel periodo di mandato:

- l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUOEL

- l'Ente non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUOEL

- l'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUOEL

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

I parametri di deficit strutturale sono dei particolari tipi di indicatore previsti obbligatoriamente dal legislatore per tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire all'autorità centrale un indizio, sufficientemente obiettivo, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, l'assenza di una condizione di dissesto strutturale

| | ANNI | | | | |
|---|------|------|------|------|------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Parametri positivi (Ente deficitario) | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 |
| Parametri negativi (Ente non deficitario) | 6 | 6 | 7 | 7 | 7 |

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

1. Attività normativa

Il Consiglio nel corso del suo mandato ha adottato i seguenti regolamenti:

| Atto | N° | data | Oggetto |
|---------------|-----------|-------------|---|
| Delibera C.C. | 36 | 29.11.13 | Approvazione Regolamento TARES. |
| Delibera C.C. | 2 | 16.1.14 | Approvazione dell'aggiornamento del Piano Catastale delle strade presenti nel territorio del Comune di Magliano Romano. |
| Delibera C.C. | 15 | 12.8.14 | Approvazione del Regolamento per l'applicazione del tributo per i servizi indivisibili (TASI). |
| Delibera C.C. | 17 | 12.8.14 | Approvazione del Regolamento per l'applicazione della tassa sui rifiuti (TARI). |
| Delibera C.C. | 19 | 12.8.14 | Approvazione Regolamento per l'uso degli impianti sportivi. |
| Delibera C.C. | 20 | 12.8.14 | Approvazione Regolamento comunale compostaggio domestico ed istituzione del relativo albo. |
| Delibera C.C. | 44 | 20.11.14 | Regolamento comunale per l'erogazione di prestazioni sociali agevolate. |
| Delibera C.C. | 45 | 2.11.14 | Approvazione Regolamento per la concessione di contributi e sovvenzioni. Stipulazione di convenzioni con Associazioni, Enti, Comitati o altri organismi che svolgono attività di interesse collettivo e/o diffuso, senza fine di lucro. |
| Delibera C.C. | 46 | 20.11.14 | Approvazione Regolamento per l'organizzazione del servizio per le celebrazioni dei matrimoni civili. |
| Delibera C.C. | 47 | 20.11.14 | Approvazione Regolamento interno per gli affidamenti dei lavori servizi e forniture in economia |
| Delibera C.C. | 2 | 6.3.15 | Approvazione Regolamento scuola dell'infanzia comunale Maria Immacolata. |
| Delibera C.C. | 37 | 10.12.15 | Approvazione regolamento per la monetizzazione delle aree a standards per parcheggi privati e pubblici e a standards urbanistici negli interventi edilizi diretti. |
| Delibera C.C. | 6 | 17.5.16 | Approvazione Regolamento per la concessione di rateizzazioni di pagamento su arretrati di tributi locali. |
| Delibera C.C. | 37 | 1.12.16 | Approvazione Piano Comunale di Emergenza di Protezione Civile. |
| Delibera C.C. | 31 | 21.12.17 | Approvazione Regolamento Comunale per l'alienazione dei beni mobili e immobili |

La Giunta nel corso del suo mandato ha emanato i seguenti regolamenti e/o atti fondamentali:

| ATTO | N° | data | Oggetto |
|---------------|----|------------|---|
| Delibera G.M. | 76 | 19.9.2013 | Approvazione Regolamento Nucleo di Valutazione. |
| Delibera G.M. | 94 | 19.12.2013 | Approvazione codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Magliano Romano. |
| Delibera G.M. | 5 | 23.1.2014 | Approvazione Piano per la prevenzione della corruzione e della trasparenza per il triennio 2014-2016 ai sensi della Legge 190/2012. |
| Delibera G.M. | 63 | 23.10.2014 | Macrostruttura, dotazione organica e organigramma. Determinazioni. |
| Delibera G.M. | 7 | 29.1.2015 | Approvazione Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.) 2015 – 2017. |
| Delibera G.M. | 8 | 12.2.2015 | Piano di informatizzazione (art.2 c. 3 bis del D.L.90/2014) |
| Delibera G.M. | 14 | 20.3.2015 | Approvazione del Regolamento per le graduatorie, conferimento e revoca delle posizioni organizzative. |
| Delibera G.C. | 42 | 13.8.2015 | Approvazione Regolamento per l'applicazione dei criteri previsti dal comma 7 ter art. 93 del codice di cui al .L. 12 aprile 2006, n. 163. |
| Delibera G.C. | 46 | 5.10.2016 | Approvazione Piano Triennale di Prevenzione e Corruzione (P.T.P.C.) 2016-2018 |
| Delibera G.M. | 2 | 31.1.2017 | Approvazione Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.) 2017 – 2019. Approvazione. |

2. Attività tributaria

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, nel 2013, l'imposta sugli immobili è applicata in modo ridotto all'abitazione principale (c.d. mini-imu) e nel 2014 la tassazione dell'abitazione

principale è reintrodotta totalmente con

l'istituzione del tributo sui servizi indivisibili - TASI. Dall'anno 2016 la TASI sull'abitazione principale è stata abolita, all'ente viene restituito l'introito del tributo attraverso il maggior ristoro del Fondo di Solidarietà Comunale

2.1.1 ICI/IMU:

| Aliquote ICI/IMU | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota abitazione principale | 0,40 | 0,40 | | | |
| Altri immobili | 0,86 | 0,86 | 0,86 | 0,86 | 0,86 |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,20 |

2.1.2 Addizionale IRPEF:

| Aliquote addizionale IRPEF | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aliquota massima | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 |
| Fascia esenzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Differenziazione aliquote | NO | NO | NO | NO | NO |

2.1.3 Prelievi sui rifiuti:

| Prelievi sui rifiuti | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia di prelievo | TARES | TARI | TARI | TARI | TARI |
| Tasso di copertura | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Costo del servizio procapite | 113,79 | 112,24 | 110,44 | 109,70 | 108,05 |

3 Attività amministrativa

3.1 Controlli di regolarità amministrativa e contabile

Il controllo di regolarità contabile è svolto in via preventiva sui seguenti atti:

a) su ogni deliberazione di Giunta e di Consiglio Comunale, che non sia un mero atto di indirizzo e che comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, mediante l'apposizione, oltre al parere di cui al comma precedente, anche del parere di regolarità contabile da parte del responsabile del servizio economico - finanziario;

b) su ogni provvedimento dei responsabili di servizio, che comporti impegno di spesa, mediante l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del responsabile del servizio economico - finanziario.

E' finalizzato a garantire, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa attraverso l'esame dei profili economico finanziari ed è effettuato sulla base dei seguenti parametri:

- Osservanza dei principi e delle procedure previste dall'ordinamento contabile e finanziario degli enti locali;
- Regolarità ed attendibilità della documentazione allegata
- Corretta imputazione nelle voci di bilancio.

Il controllo di regolarità amministrativa è articolato in due fasi :

1. fase preventiva all'adozione dell'atto
2. fase successiva all'adozione dell'atto

Il controllo nella fase preventiva è svolto sui seguenti atti:

- ogni deliberazione di Giunta e di Consiglio Comunale che non sia un mero atto di indirizzo mediate l'apposizione del solo parere di regolarità tecnica da parte del Responsabile del Servizio interessato;
- tutti gli atti amministrativi ed in particolare su ogni atto finale di conclusione del procedimento, nonché sulle determinazioni dirigenziali.

Il controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva viene svolto, dal Segretario Generale con il supporto del personale dell'Ufficio di Segreteria.

Il controllo avviene con cadenza semestrale ed è effettuato con tecniche di campionamento. Gli atti da sottoporre a controllo devono rappresentare almeno il 10% per ciascuna tipologia degli atti formati nel semestre di riferimento.

Sono sottoposti al controllo successivo di regolarità amministrativa le determinazioni di impegno di spesa, di importo superiori a euro 5.000, i contratti e gli altri atti amministrativi (concessioni, autorizzazioni, ecc.). La metodologia di controllo consiste nell'attivazione di un monitoraggio sugli atti di cui al punto che precede sulla base dei seguenti parametri, ove applicabili in base alla natura dell'atto:

- Competenza alla adozione dell'atto ed insussistenza di situazioni , anche potenziali di conflitto di interessi;
- Conformità alle norme giuridiche, allo Statuto e ai regolamenti dell'Ente;
- Rispetto dei termini, previsti dalla legge e dai regolamenti, per la conclusione dei procedimenti amministrativi;
- Rispetto degli obblighi di pubblicità e trasparenza;
- Sussistenza e logicità della motivazione;
- Correttezza dell'esposizione.

3.2 Valutazione delle performance:

L'ente con delibera di Giunta Comunale n. 15 del 23 Marzo 2015 ha determinato la metodologia di valutazione della performance del personale dipendente e dei responsabili dei servizi.

VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA GENERALE DELL'ENTE E DELLA STRUTTURA:

La valutazione della Performance Organizzativa Generale dell'Ente è posta in essere in funzione:

- Dello stato di attuazione degli obiettivi di programmazione strategica e di indirizzo politico amministrativo degli organi di governo dell'Ente, desunti dal programma politico amministrativo, presentato al Consiglio al momento dell'insediamento, ed evidenziati nella RPP/DUP, corredati da indicatori di "outcome" al fine di assicurare la funzione di valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli strumenti di determinazione dell'indirizzo politico in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti, nonché dell'apporto individuale di ciascun responsabile al loro raggiungimento. Con specifico riferimento agli obiettivi assegnati a tutti i Responsabili o a gruppi di responsabili. Tali elementi sono indicati nel Piano della performance.
- Dei risultati complessivamente raggiunti dalla struttura organizzativa su fattori indicati nella parte dello performance ovvero nel PEG e relativi al miglioramento di fattori strutturali della gestione;
- Del rispetto dei vincoli dettati dal legislatore e che devono essere accertati dal nucleo in particolare in materia di trasparenza.

VALUTAZIONE DEL SEGRETARIO COMUNALE:

La valutazione del segretario comunale viene effettuata annualmente sulla base delle seguenti componenti:

- Performance organizzativa (nella misura del 20%). Si tiene conto della qualità del contributo assicurato dalla performance generale dell'ente, della valutazione degli utenti e dello svolgimento delle attività di controllo cui è preposto, tenendo anche conto dei vincoli dettati dal legislatore e di cui il nucleo deve accertare il raggiungimento;
- Raggiungimento degli obiettivi (nella misura del 30%);
- Competenze professionali (nella misura del 50%). Si tiene conto dello svolgimento dei compiti previsti dalla normativa.

Per quanto riguarda la determinazione della retribuzione del risultato del segretario, si rinvia alla disciplina contenuta nelle disposizioni contrattuali, regolamentari e metodologiche adottate nell'Ente.

VALUTAZIONE DEI RESPONSABILI DI AREA TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA:

Ai fini della corresponsione dell'indennità di risultato prevista dall'art. 10 CCNL 31/03/1999, i responsabili di area titolari di posizione organizzativa sono valutati annualmente dal sindaco, sulla base della proposta di valutazione formulata dal Nucleo di valutazione. La performance dei responsabili di area titolari di posizione organizzativa, in particolare, avverrà con riferimento ai seguenti fattori:

- Qualità del contributo assicurato alla performance generale della struttura, conseguimento degli obiettivi strategici dell'ente;
- indicatori di performance relativi all'ambito organizzativo di diretta responsabilità. Risultati conseguiti dall'unità organizzativa di diretta responsabilità in relazione agli obiettivi assegnati;
- Risultati e qualità della prestazione conseguiti dal titolare di P.O.;
- Rispetto dei vincoli legislativi e degli obblighi in materia di trasparenza;
- Comportamento organizzativo;
- Competenze professionali e manageriali dimostrate;

Il risultato massimo conseguibile è pari a 100 punti; in base allo stesso l'importo della retribuzione di risultato dei responsabili di area titolari di posizione organizzativa varia da un minimo del 10% ad un massimo del 25 % della retribuzione di posizione attribuita, ed è corrisposto in proporzione alla percentuale risultante dalla scheda di valutazione.

VALUTAZIONE DEI DIPENDENTI:

ai fini della corresponsione dei premi di produttività, ciascun dipendente è oggetto di valutazione annuale da parte del responsabile di area cui è assegnato, sulla base della

presente metodologia.

Il giudizio è espresso e formalizzato in una apposita scheda di valutazione mediante l'assegnazione di un punteggio numerico in relazione a criteri e a fattori di valutazione predeterminati e riportati nella scheda stessa. Tale motivazione, espressa numericamente, esprime e sintetizza il giudizio assicurato la necessaria spiegazione circa la valutazione compiuta.

La performance dei dipendenti, in particolare, avverrà con riferimento ai seguenti fattori:

- Raggiungimento di specifici obiettivi di gruppo o individuali e contributo assicurato alla performance dell'unità organizzativa di appartenenza;
- Comportamento organizzativo;
- Flessibilità ed autonomia;
- Valutazione finale assegnata alla posizione organizzativa per la performance individuale e per la performance organizzativa (10% della valutazione della P.O.)

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

| ENTRATE (IN EURO) | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | | | | | 55.203,84 |
| AVANZO DI AMMISTRAZIONE | | | | | 56.361,74 |
| ENTRATE CORRENTI | 1.078.582,15 | 1.069.935,44 | 1.077.529,96 | 1.065.344,89 | 1.132.577,32 |
| TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 28.226,77 | 246.281,93 | 1.042.275,73 | 73.393,46 | 685.118,72 |
| TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI E ANTICIPAZIONE DI TESORERIA | 201.521,54 | 858.374,95 | 1.411.621,99 | | |
| TITOLO 6 – ACCENSIONE PRESTITI | | | | 111.143,97 | 0,00 |
| TITOLO 7 –ANTICIPAZIONE DI TESORERIA | | | | 1.233.895,38 | 1.162.595,61 |
| TOTALE | 1.308.370,46 | 2.174.592,32 | 3.531.427,68 | 2.483.777,70 | 3.091.857,23 |

| SPESE (IN EURO) | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 12.218,71 | 12.218,71 | 12.218,71 |
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 1.015.303,48 | 1.015.600,78 | 980.544,24 | 969.029,91 | 988.517,78 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 28.226,77 | 246.281,93 | 748.800,98 | 140.831,59 | 781.428,64 |
| TITOLO 3- RIMBORSO DI PRESTITI E ANTICIPAZIONE DI TESORERIA | 252.043,70 | 908.897,11 | 1.363.846,73 | | |
| TITOLO 4 – RIMBORSO PRESTITI | | | | 72.732,65 | 41.050,97 |
| TITOLO 5 – ANTICIPAZIONE DI TESORERIA | | | | 1.233.895,38 | 1.162.595,61 |
| TOTALE | 1.295.573,95 | 2.170.779,82 | 3.093.191,95 | 2.416.489,53 | |

| PARTITE DI GIRO (IN EURO) | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 112.502,59 | 141.139,56 | 226.688,34 | 210.765,76 | 247.109,06 |
| TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 112.502,59 | 141.139,56 | 226.688,34 | 210.765,76 | 247.109,06 |

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

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 12.218,71 | 12.218,71 | 12.218,71 |
| Totale titoli (I+II+III) delle entrate | 1.078.582,15 | 1.069.935,44 | 1.077.529,96 | 1.065.344,89 | 1.146.965,13 |
| Spese titolo I | 1.015.303,48 | 1.015.600,78 | 980.544,24 | 968.608,30 | 982.267,56 |
| Rimborso prestiti parte del titolo III | 50.522,16 | 50.522,16 | 54.522,16 | 72.732,65 | 41.050,97 |
| Fondo pluriennale vincolato destinato a spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 421,61 | 421,61 |
| SALDO DI PARTE CORRENTE | 12.756,51 | 3.812,50 | 30.244,85 | 11.363,62 | 105.599,28 |

| EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Entrate titolo IV | 28.226,77 | 246.281,93 | 1.042.275,73 | 73.393,46 | 685.118,72 |
| Entrate titolo V ** | 201.521,54 | 0,00 | 102.297,42 | 111.143,97 | |
| Totale titolo (IV+V) | 229.748,31 | 246.281,93 | 1.144.573,15 | 184.537,43 | 685.118,72 |
| Spese titolo II | 28.226,77 | 246.281,93 | 748.800,98 | 86.049,36 | 781.428,64 |
| Differenza di parte capitale | 201.521,54 | 0,00 | 395.772,17 | 98.782,23 | -96.309,92 |
| Entrate correnti destinate a investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.000,00 | 56.361,74 |
| Fondo pluriennale vincolato destinato a spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.782,23 | 54.782,23 |

| | | | | | |
|--------------------------------|------------|------|------------|-----------|-----------|
| SALDO DI PARTE CAPITALE | 201.523,54 | 0,00 | 321.596,01 | 82.705,84 | 14.834,05 |
|--------------------------------|------------|------|------------|-----------|-----------|

** Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

3.3 Gestione competenza. Quadro riassuntivo

| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-----|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Riscossioni | (+) | 881.900,38 | 1.584.259,78 | 2.463.496,00 | 1.968.681,46 | 1.931.152,75 |
| Pagamenti | (-) | 778.283,93 | 1.672.613,99 | 2.117.494,31 | 1.706.420,77 | 1.628.874,20 |
| Differenza | (=) | 103.616,45 | -88.354,21 | 346.001,69 | 262.260,69 | 302.278,55 |
| Residui attivi | (+) | 538.932,67 | 731.472,10 | 1.294.620,02 | 725.862,00 | 1.310.635,77 |
| Residui passivi | (-) | 629.792,61 | 639.305,39 | 1.202.385,98 | 865.630,68 | 967.493,83 |
| Differenza | (=) | -90.859,94 | 92.166,71 | 92.234,04 | -139.768,68 | 343.141,14 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 421,61 | 6.250,22 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.782,23 | 618.083,81 |
| Avanzo (+) o Disavanzo (-) | (=) | 12.756,51 | 3.812,50 | 438.235,73 | 67.288,17 | 21.086,46 |

| Risultato di amministrazione, di cui: | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| Vincolato | 0,00 | 70.000,00 | 553.490,69 | 496.983,58 | 436.621,84 |
| Destinato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.205,38 |
| Accantonato | | | 258.661,78 | 258.083,56 | 286.389,76 |
| Non vincolato | 12.756,51 | 6.956,36 | 0,00 | 0,00 | - |
| Totale | 12.756,51 | 0,00 | 812.152,47 | 755.067,14 | 746.216,98 |

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

| Descrizione: | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo di cassa al 31 dicembre | 126.374,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43,38 |
| Totale residui attivi finali | 3.193.293,40 | 3.404.633,36 | 2.626.169,21 | 2.397.071,69 | 3.058.155,56 |
| Totale residui passivi finali | 3.241.370,30 | 3.327.677,00 | 2.168.257,00 | 1.927.813,26 | 2.016.287,77 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 421,61 | 6.250,22 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.782,23 | 618.083,81 |
| Risultato di amministrazione | 78.297,98 | 76.956,36 | 457.912,21 | 414.054,59 | 417.577,14 |

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| Descrizione: | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti non ripetitive | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti in sede di assestamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.000,00 | 54.782,23 |
| Estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.000,00 | 54.782,23 |

4 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12 | 2013 e precedenti | 2014 | 2015 | 2016 | Totale residui ultimo rendiconto |
|---|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| Titolo 1 - Entrate tributarie | 274.995,17 | 99.244,01 | 78.120,63 | 329.511,23 | 781.871,04 |
| Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici | 44.547,00 | 59.019,12 | 50.905,82 | 178.810,25 | 333.282,19 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 392.645,56 | 42.726,73 | 40.211,12 | 56.975,32 | 532.558,73 |
| Totale | 712.187,73 | 200.989,86 | 169.237,57 | 565.296,80 | 1.647.711,96 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale | 16.688,19 | | 333.128,05 | 38.495,57 | 388.311,81 |
| Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti e anticipazione di tesoreria | 10.732,10 | | 111.852,61 | 111.143,97 | 233.728,68 |
| Totale | 27.420,29 | | 444.980,66 | 149.639,54 | 622.040,49 |
| Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi | 50.256,93 | 22.185,00 | 43.951,65 | 10.925,66 | 127.319,24 |
| Totale generale | 789.864,95 | 223.174,86 | 658.169,88 | 725.862,00 | 2.397.071,69 |

| Residui passivi al 31.12 | 2013 e precedenti | 2014 | 2015 | 2016 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|------------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| Titolo 1 - Spese correnti | 138.008,61 | 26.334,40 | 72.506,06 | 371.221,49 | 608.070,56 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 353.433,53 | 11.362,87 | 424.931,43 | 85.555,86 | 875.283,69 |

| | | | | | |
|--|------------|-----------|------------|------------|--------------|
| Titolo 3 - Rimborso di prestiti rimborso anticipazione di tesoreria | | | | 301.956,13 | 301.956,13 |
| Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi | | | 35.933,69 | 106.897,20 | 142.830,89 |
| Totale generale | 491.522,14 | 37.697,27 | 533.371,18 | 865.630,68 | 1.928.141,87 |

4.1 Rapporto tra competenza e residui

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3 | 48,85 % | 44,17 % | 41,11 % | 44,10 % | 82,00% |

5 Patto di Stabilità interno

Dall'anno 2013 l'ente è soggetto al patto di stabilità e al successivo pareggio di bilancio, introdotto a partire dall'annualità 2016.

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------|----------|----------|----------|----------|
| SOGGETTO | SOGGETTO | SOGGETTO | SOGGETTO | SOGGETTO |

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

Per l'annualità 2016 l'Ente risulta inadempiente per il mancato invio della certificazione del pareggio di bilancio, in data 30 Marzo. Inviata, successivamente, con il rispetto del pareggio.

5.2 l'ente per tutti gli anni del mandato ha sempre rispettato il patto di stabilità interno.

6 Indebitamento

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|--------------|------------|------------|--------------|------------|
| Residuo debito finale | 1.025.342,25 | 974.820,09 | 924.297,93 | 1.061.440,91 | 940.405,65 |
| Popolazione residente | 1512 | 1484 | 1448 | 1413 | 1494 |
| Rapporto fra debito residuo e popolazione residente | 678.13 | 658.88 | 638.32 | 751.19 | 629.45 |

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate | 3,853 % | 3,889 % | 4,669 % | 3,842 % | 4,401 % |

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

Anno 2013

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|--|---------|--------------------------|---------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | Patrimonio netto | 0,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 0,00 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0,00 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 0,00 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 0,00 | Debiti | 0,00 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | TOTALE | 0,00 |

Anno 2016

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|------------------------------|--------------|------------------|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 16.182,10 | Patrimonio netto | 4.542.948,90 |
| Immobilizzazioni materiali | 9.813.722,67 | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | 8.500,00 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |

| | | | |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Crediti | 2.396.931,85 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | Conferimenti | 5.599.904,66 |
| Disponibilità liquide | 0,00 | Debiti | 2.092.483,29 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 0,00 |
| TOTALE | 12.235.336,62 | TOTALE | 12.235.336,62 |

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

| DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2016 (Dati in euro) | Importi riconosciuti e finanziati |
|--|--|
| Sentenze esecutive | 6.053,59 |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni | 0,00 |
| Ricapitalizzazioni | 0,00 |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità | 0,00 |
| Acquisizione di beni e servizi | 0,00 |
| TOTALE | 6.053,59 |

| ESECUZIONE FORZATA 2016 (2) (Dati in euro) | Importo |
|---|----------------|
| Procedimenti di esecuzione forzati | 0,00 |

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

L'Amministrazione ha dovuto riconoscere nel corso del mandato i sotto indicati debiti fuori bilancio tutti derivanti dalle gestioni precedenti

| Atto | N° | data | Oggetto | Importo debito |
|---------------|----|------------|---|----------------|
| Delibera C.C. | 54 | 22/12/14 | D.Lgs .18.08.2000 , n.267 ART.194 Comma 1 lett.a : Riconoscimento di legittimita' debiti fuori bilancio : accordo transattivo realizzazione nuovo polo scolastico. | € 43.753,75 |
| Delibera C.C. | 8 | 3.6.2015 | D.Lgs .18.08.2000 , n.267 ART.194 Comma 1 lett.a : Riconoscimento di legittimita' debiti fuoribilancio : accordo transattivo a seguito di Sentenza 28.7.2014 emessa dal Giudice di Pace di Castelnuovo di Porto | € 3.000,00 |
| Delibera C.C. | 22 | 30/7/2015 | D.Lgs .18.08.2000 , n.267 ART.194 Comma 1 lett.a : Riconoscimento di legittimita' debiti fuori bilancio: Sentenza emessa dal Tribunale di Velletri nel 2015 | € 16.054,93 |
| Delibera C.C. | 29 | 27.10.2016 | D. Lgs 18.08.2000 n. 267. Art. 194 comma 1 lett. a). Riconoscimento del debito fuori bilancio derivante dalla Sentenza del 3.10.2016 emessa dal Tribunale di Tivoli | € 6.053,59 |
| Delibera C.C. | 13 | 08.06.2017 | D. Lgs 18.08.2000 n. 267. Art. 194 comma 1 lett. a). Riconoscimento del debito fuori bilancio derivante dalla Sentenza n. 4401/2016 emessa dal Tribunale di Tivoli | € 19.303,48 |
| Delibera C.C. | 14 | 08.06.2017 | D. Lgs 18.08.2000 n. 267. Art. 194 comma 1 lett. a). Riconoscimento del debito fuori bilancio derivante dalla Sentenza n. 287/2017 emessa dal TAR della Lombardia | € 1.922,00 |
| Delibera C.C. | 19 | 27.7.2017 | D. Lgs 18.08.2000 n. 267. Art. 194 comma 1 lett. a). Riconoscimento del debito fuori bilancio derivante dalla Sentenza del 10.2.2017 emessa dal Tribunale di Tivoli | € 45.258,91 |

8 Spesa per il personale

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi art.1, c.557 e 562 della L.296/2006 | 320.164,39 | 335.247,97 | 337.102,25 | 331.702,98 | 295.561,20 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI | SI | SI |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 31,71% | 33,00 % | 34,38 % | 34,27 % | 30,08 % |

(*) Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 Spesa del personale pro-capite:

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Spesa personale (*) / Abitanti | 211,75 | 225,91 | 232,87 | 235,05 | 197,93 |

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

8.3 Rapporto abitanti dipendenti:

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|
| Abitanti / Dipendenti | 151 | 165 | 161 | 157 | 187 |

8.4

L'Ente nel corso del mandato si è sempre attenuto alla normativa vigente in materia di personale, la spesa per il tempo determinato è sempre rientrata nel limite prevista dall'Art. 9 comma 28 D.L. 78/2010 e s.m.i.

8.5

L'Ente nel corso del mandato ha sempre rispettato per tutte le tipologie contrattuali i limiti di riferimento previsti dalla legge.

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

Non Ricorre la fattispecie

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 Rilievi della Corte dei Conti

- Attività di controllo:

indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art.1 delle Legge 266/2005.

Non ricorre la fattispecie

- Attività giurisdizionale:

indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze.

Non ricorre la fattispecie

2 Rilievi dell'Organo di revisione:

indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

Non ricorre la fattispecie

3 Azioni intraprese per contenere la spesa:

Approvazione del Piano Triennale volto a razionalizzare l'utilizzo e a ridurre le spese connesse all'utilizzo di:

- dotazioni strumentali, anche informatiche (telefoni, computer, stampanti, fax, fotocopiatrici);
- autovetture di servizio;

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1. Organismi controllati:


L'ente non ha organismi partecipati o controllati

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

NON RICORRE LA FATTISPECIE

Magliano Romano, li 10.4.2018

IL SINDACO
Ercole Turchi



CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente.

I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

li 24-05-2018.....

L'organo di revisione economico finanziario (1)

Dott. Gianluca Iezzi



(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

COMUNE DI MAGLIANO ROMANO

PROVINCIA DI ROMA

PIAZZA RISORGIMENTO 1

00060 MAGLIANO ROMANO

**PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA RELAZIONE DI FINE MANDATO**

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT. GIANLUCA IEZZI

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 3 del 21.05.2018

L'Organo di revisione del Comune di Magliano Romano, nella persona del sottoscritto dott. Gianluca Iezzi,

- premesso che ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs 149/2011 il Sindaco del comune di Magliano Romano ha presentato la prevista relazione di fine mandato, redatta dal Responsabile del settore finanziario
- preso atto che i dati relativi all'esercizio 2017 sono quelli disponibili alla data di sottoscrizione della relazione, non essendo ancora disponibile il rendiconto della gestione

certifica

per quanto di propria competenza, che i dati presenti nella relazione sono veritieri e corrispondono ai dati economico finanziari presenti nei documenti contabili dell'ente.

Dott. Gianluca Iezzi
