



COMUNE DI QUADRELLE

Prot. n. 1764 del 03.08.2020

RELAZIONE DI FINE MANDATO

Anno 2018-2019

(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 11 del D.L. 6 marzo 2014, n. 16, convertito dalla legge 2 maggio 2014, n. 68)

Dott. ANGELO ARDENTE
Commerzialista
ODCEC (R.D. N. 1390/A)
REVISORE LEGALE DEI CONTI
Albo Revisori 170631
C.F. RON NGL 82S15 1234M

Premessa

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

- a) sistema e esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

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

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, 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 sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la relativa certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del T.U.E.L. e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

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.

Pertanto i dati qui riportati, trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Dott. ANGELO ARDENTE
Commercialista
ODCEC Napoli Nord 1380/A
REVISORE LEGALE DEI CONTI
Albo Revisori 170631
C.F. RDN NGL 825151234M.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

ANNO	Al 31/12/2019
POPOLAZIONE	1877

1.2 Organi politici

L'organizzazione politica del comune ruota attorno a tre distinti organi, e cioè il sindaco, la giunta e il consiglio. Mentre il sindaco ed i membri del consiglio sono eletti direttamente dai cittadini, i componenti della giunta sono nominati dal Primo cittadino. Il consiglio, organo collegiale di indirizzo e controllo politico ed amministrativo, è composto da un numero di consiglieri che varia a seconda della dimensione dell'ente. Il sindaco, eletto direttamente dai cittadini, nomina gli assessori e distribuisce loro le competenze. Le due tabelle mostrano la composizione dei due principali organi collegiali dell'ente.

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo
Sindaco	SIMONE ROZZA
Vicesindaco	FRANCESCO BIANCO
Assessore	PIETRO PICARIELLO

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo
Sindaco	SIMONE ROZZA
Consigliere	GUERRIERO ROSA ANNA
Consigliere	PICARIELLO PIETRO
Consigliere	BIANCO FRANCESCO
Consigliere	COLUCCI SEBASTIANO
Consigliere	SCHETTINO SIMONE
Consigliere	MASUCCI SALVATORE
Consigliere	NAPOLITANO PAOLA
Consigliere	CAPRIGLIONE ANTONIO
Consigliere	ISOLA SALVATORE
Consigliere	FILOMENO CARUSO

1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore:

Segretario:

Numero dirigenti:

Numero posizioni organizzative:

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

Dott. ANGELO ARDENTE
Commercialista
ODCEC Napoli Nord 1390/A
REVISORE LEGALE DEI CONTI
Albo Revisori 170631
C.F. RDN NGL 82S151234M

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

L'ente è suddiviso in 4 principali aree:

- I. AREA AMMINISTRATIVA
- II. AREA ECONOMICO-FINANZIARIA
- III. AREA TECNICA
- IV. AREA DI VIGILANZA

Direttore: non presente;

Segretario Comunale: 1

Numero dirigenti: non presenti;

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente: 10* (31.12.2019)

*Cat C -personale a comando presso giudice di pace

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: *Indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL:*

Il Consiglio Comunale è stato rinnovato a seguito delle consultazioni elettorali del 10 giugno 2018, con contestuale elezione a Sindaco del Dr. Simone Rozza.

A seguito del verificarsi dei presupposti di cui all'art. 141, primo comma, lettera b) n. 3 del D.lgs. 267 del 2000 con decreto del Prefetto n. 62954 del 24.9.2019 è stato nominato il Commissario per la provvisoria gestione dell'Ente, dr.ssa Franca Fico – Vice Prefetto – alla quale sono attribuiti i poteri spettanti al Consiglio Comunale, alla Giunta e al Sindaco.

Con D.P.R. del 9 ottobre 2019 è stato decretato lo scioglimento del Consiglio Comunale ed è stata nominata la dr.ssa Franca Fico quale commissario straordinario per la provvisoria gestione del Comune fino all'insediamento degli organi ordinari.

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

Nel periodo di mandato:

- L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL
- L'Ente non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL

1.6 Situazione di contesto interno/esterno: *descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore):*

L'ente locale opera in un quadro legislativo, giuridico ed economico, che risente molto della compromessa situazione delle finanze pubbliche. La riduzione dei trasferimenti statali, come le regole imposte a vario livello dalla normativa comunitaria sul patto di stabilità e saldo finanziario, sono solo alcuni degli aspetti di questo contesto particolarmente grave, che limita fortemente l'attività e l'autonomia operativa dell'ente locale.

Dott. ANGELO ARDENTE
Commercialista
ODCEC n. 1001/1987/3001A
REVISORE LEGALE DEI CONTI
Albo Revisori 170694
C.F. RDN NGL 82S15 1234M

Il personale interno è ormai limitato ed in difficoltà a svolgere i numerosi adempimenti che vengono sempre più richiesti da normative nazionali spesso con una crescita non indifferente degli adempimenti amministrativi e contabili. Durante il mandato elettorale, il Comune di Quadrelle ha intrapreso un processo di organizzazione dei servizi improntato ad una progressiva riduzione della spesa corrente, realizzando, nonostante le criticità sopracitate, risultati più che soddisfacenti anche in riferimento al mantenimento e/o miglioramento della qualità di tutti i servizi erogati alla collettività amministrata e al contenimento del peso tariffario che grava su famiglie e utenti.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato.

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, successivamente obiettivo, che rilevi il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, l'assenza di una condizione di dissesto strutturale. Di seguito sono sintetizzati relativamente all'anno di avvio mandato e all'anno finale.

	2018		2019	
	SI	NO	SI	NO
Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	X		X	
Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		X		X
Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	X		X	
Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		X		X
Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		X		X
Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		X		X
[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		X		X
Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	X		X	
NUMERO PARAMETRI POSITIVI	3 parametri		3 Parametri	

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

1. Attività Normativa.

Durante il mandato sono stati approvati i seguenti atti normativi:

- **L.219/2017. Adozione Regolamento gestione registro comunale dichiarazione trattamento sanitario** approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 30.7.2018;
- **Approvazione Regolamento di istituzione e disciplina di organismi di partecipazione all'Amministrazione locale: Gruppi di Lavoro**, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 30.7.2018;
- **Approvazione regolamento uso della palestra comunale** approvato con delibera di Consiglio Comunale n. n. 32 del 24.9.2018;
- **Approvazione Regolamento per la concessione di patrocinio e di contributi** approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 33 del 24.9.2018;
- **Regolamento per la disciplina del volontariato** approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 29.11.2018;
- **Approvazione Regolamento del Gruppo comunale di volontariato di Protezione Civile** approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 18 del 26.07.2019;
- **Regolamento comunale per la determinazione dei criteri e modalità di calcolo per l'irrogazione delle sanzioni amministrative pecuniarie in materia edilizia** approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 26.07.2019;

Dott. ANGELO ARDENTE
 Complesso
 ODCEC
 REVISORE LEGALE DEI CONTI
 Albo Revisori 70631
 C.F. RDN NGL 82S15 1234M

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

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

Aliquote IMU	2018	2019
Aliquota abitazione principale	Esente	Esente
Detrazione abitazione principale		
Altri immobili	0,96%	0,96%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)		

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

Prelievi sui Rifiuti	2018	2019
Tipologia di Prelievo	Tari	Tari
Tasso di Copertura	100%	100%
Abitanti	1.872	1.877
Costo del servizio procapite	121,29	120,96

3. Attività amministrativa.

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

Il Comune di Quadrelle con deliberazione consiliare n. 02 del 15 gennaio 2013, esecutiva, si è dotato del regolamento dei controlli interni, in attuazione dell'articolo 3 del decreto legge 174/2012 convertito con Legge 7 dicembre 2012 n° 213.

Il sistema dei controlli interni, non oggetto di modifica, è diretto a garantire, attraverso il controllo di regolarità amministrativa e contabile, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Data la dimensione demografica del Comune di Quadrelle inferiore ai 15.000 abitanti, il sistema dei controlli interni si compone di:

- controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- controllo di gestione;
- controllo degli equilibri finanziari.

Nella fase preventiva di formazione dell'atto, ogni responsabile di servizio rilascia, sugli atti da lui emanati, un parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa nel rispetto delle norme inerenti la materia tipica dell'atto, oltre a quelle sull'ordinamento finanziario e contabile ed ai riflessi economico-patrimoniali.

A seguito dell'emanazione dell'atto da parte dei responsabili di servizio, sugli atti che comportano riflessi diretti o indiretti sulla situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Ente, il Responsabile del servizio finanziario rilascia il parere di regolarità contabile e/o il visto attestante la copertura finanziaria considerando le norme sull'ordinamento finanziario e contabile ed i riflessi economico-patrimoniali; il Responsabile del servizio finanziario agisce secondo la propria autonomia nei limiti di quanto disposto dai principi finanziari e contabili, dalle norme

Dott. ANGELO ARDENTE
Comune di Quadrelle
ODCE (n. 11/10/13) 1350/A
REVISORE LEGALE DEI CONTI
Albo Revisori 170631
C.F. RDN NGL 82S151234M

ordinamentali e dai vincoli di finanza pubblica; l'irrelevanza del parere stesso è valutata dallo stesso Responsabile del servizio finanziario

Nella fase successiva all'emanazione dell'atto il Segretario comunale – direttamente o tramite il Responsabile del Servizio Finanziario – assicura, con cadenza semestrale, un controllo sulla regolarità e sulla correttezza dell'azione amministrativa secondo il rispetto della normativa inerente la materia tipica dell'atto emanato, con modalità atte alla definizione di un campione rappresentativo di atti e comunque almeno attraverso:

? il controllo delle determinazioni di impegno di spesa di valore superiore ad € 5.000;

? l'estrazione del 10% delle determinazioni di impegno di spesa, dei contratti e degli altri atti amministrativi, con controllo di almeno 5 atti per tipologia;

? il controllo degli atti segnalati da almeno 2 consiglieri.

Il Segretario inoltra quanto prima, successivamente al termine del controllo cui si riferisce, attraverso un report delle irregolarità rilevate, le risultanze dei controlli effettuati a:

? i responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità;

? il revisore dei conti;

? il Nucleo di Valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione;

? il Presidente del consiglio comunale.

Il segretario comunale organizza, svolge e dirige il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile con la competenza, la capacità e l'esperienza proprie dell'ufficio che ricopre. Applica con diligenza ed accuratezza tali qualità. Qualora rilevi gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionate, trasmette la relazione all'ufficio competente per i procedimenti disciplinari, alla Procura presso la Sezione Regionale della Corte dei Conti e alla Procura presso il Tribunale.

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

• Personale: a titolo di esempio, razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici;

• Personale: a titolo di esempio, razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici;

Nel corso del mandato la gestione del personale è avvenuta nel rispetto delle norme vigenti, ottemperando agli adempimenti richiesti quali la ricognizione del fabbisogno, il piano delle assunzioni e la rideterminazione della Dotazioni Organiche. Tutte le decisioni messe in atto sono state comunicate alle organizzazioni sindacali ed alla RSU aziendale, la programmazione del fabbisogno del personale ha riportato di volta in volta il parere favorevole del Revisore dei Conti, che ha accertato il contenimento/riduzione della spesa.

Nel corso del mandato si è registrata la costante riduzione della spesa del personale dovuta ai pensionamenti ed ai processi di razionalizzazione dell'impiego del personale, che ha consentito il passaggio a full-time .

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 05.04.2019, immediatamente esecutiva, è stato approvato il "Programma Fabbisogno del Personale Triennio 2019-2021",

L'attuale dotazione organica risulta come dal seguente prospetto:

AREA ECONOMICO FINANZIARIA		
Categoria economica	Qualifica professionale	N. personale in servizio
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1*
C	ISTRUTTORE	1
B	ESECUTORI	0
A	OPERATORI	0

*Il posto di funzionario responsabile è coperto ai sensi dell'art. 1 comma 557 della legge 311/2004.

AREA TECNICA		
Categoria economica	Qualifica professionale	N. personale in servizio
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1
C	ISTRUTTORE	0
B	ESECUTORI	0
A	OPERATORI	4

Dott. ANGELO ARDENTE
Commercialista
OPCEC/100/0001/13801A
REVISORE LENIVILE DEI CONTI
Albo Revisori 1/70891
C.F.RDN NGI 825151234M

AREA AMMINISTRATIVA		
Categoria economica	Qualifica professionale	N. personale in servizio
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	0
C	ISTRUTTORE	1
B	ESECUTORI	1
A	OPERATORI	0

AREA VIGILANZA		
Categoria economica	Qualifica professionale	N. personale in servizio
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	0
C	ISTRUTTORE	2**
B	ESECUTORI	0
A	OPERATORI	0

** Posto è coperto da personale a comando presso giudice di pace.

• Lavori pubblici: a titolo di esempio, quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo (elenco delle principali opere)

Nella tabella seguente si riportano le principali opere pubbliche programmate ed impegnate dall'amministrazione nel corso del mandato:

1	Progetto di completamento impianto sportivo in via Fusaro
2	Inteenti di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edificio Scvlastico denominato "Scuola Materna F.Bucciero"
3	Lavori di Manutenzione Strade Rurali
4	Adeguamento Funzionale Palestra Comunale Via Circumvallazione
5	Progetto Completamento Impianto sportivo
6	Sistemazione Area Vallefredda-Parco Paertenio
7	Intervento di completamento centro storico
8	Completamento Viabilità area PIP
9	Messa in sicurezza edificio scolastico via Circumvallazione
10	Sietemazione ed adeguamento funzionale strada via Grottole
11	Rifunzionalizzazione Piazza Vittoria
12	Messa in sicurezza Mensa Scuola Materna
13	Riqualificazione, messa a norma, Ammodernamento Impianto P.I.

Dott. ANGELO ARDENTE
 Commercialista
 ODCEC Napoli - n. 1390/A
 REVISIONE LEGALE DEI CONTI
 Albo Revisori 170631
 C.F. RDN NGL 825151234M.

- Gestione del territorio: a titolo di esempio, numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all'inizio e alla fine del mandato;

	Anno 2018	Anno 2019
Numero Permessi di costruire rilasciati	4	3
Tempi medi di rilascio in giorni	30	60

- Istruzione pubblica: a titolo di esempio, sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico con aumento ricettività del servizio dall'inizio alla fine del mandato;

REFEZIONE SCOLASTICA

ANNO	PASTI INFANZIA	PASTI PRIMARIA	TOTALE
2018	1870	NON ATTIVA	1870
2019	1870	NON ATTIVA	1870

- Ciclo dei rifiuti: a titolo di esempio, percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine;

	Anno 2018	Anno 2019
Percentuale raccolta differenziata	68,20%	69,80*%

* Per anno 2017 dato non ancora risultante da Osservatorio regionale sulla gestione rifiuti in Campania

- Sociale: a titolo di esempio, livello di assistenza agli anziani e all'infanzia all'inizio e alla fine del mandato;

ANNO	ANZIANI	DISABILI	INFANZIA
2018	6	5	8
2019	6	5	8

- Turismo: a titolo di esempio, iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo.

POC Campania 2014-2020 - Linea Strategica 2.4 "Rigenerazione urbana, politiche per il turismo e cultura" - AVVISO PUBBLICO PER LA SELEZIONE DI EVENTI DA INSERIRE NEL PROGRAMMA UNITARIO DI EVENTI PER LA PROMOZIONE TURISTICA DELLA CAMPANIA DI RILEVANZA NAZIONALE ED INTERNAZIONALE PERIODO "GIUGNO 2019 - GIUGNO 2020" (Deliberazione di Giunta Regionale n. 236 del 04.06.2019) - Adesione al Protocollo d'Intesa per la costituzione del partenariato per la presentazione alla Regione Campania della proposta progettuale – Mandato al Capofila Comune di Sperone i per la candidatura a finanziamento.

3.1.2. Valutazione delle performance: Indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs n. 150/2009:

Dott. ANGELO ARDENTE
 Commercialista
 ODCEC Napoli Nord 1390/A
 REVISORE LEGALE DEI CONTI
 Albo Revisori 70631
 C.F. RDN NGL 825151234M

La valutazione della performance organizzativa e individuale è alla base della qualità del servizio pubblico offerto dall'ente, della valorizzazione delle competenze professionali tecniche e gestionali, della responsabilità per risultati, dell'integrità e della trasparenza dell'azione amministrativa;

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 41 del 11.12.2015, confermata, è stato approvato, ai sensi dell'art. 7, comma 1, del D.lgs. n. 150/2009, il "Sistema di misurazione e valutazione della performance del Comune di Quadrelle", quale strumento utile e necessario al fine di consentire all'ente di svolgere il proprio ruolo istituzionale in un'ottica di miglioramento continuo e di garantire al cittadino e alla collettività la trasparenza dei risultati effettivamente conseguiti.

Con tale strumento si configura sistema integrato, costituito dal Sistema Premiante e dal Sistema di Misurazione e di Valutazione per il calcolo delle performance. Una tale metodologia unitaria permette di esplicitare le diverse premialità che l'ente mette a disposizione e di misurare e valutare le Performance anche degli Incaricati di posizioni organizzative.

Il Sistema Integrato, costruito sulla base di criteri univoci di riferimento, è orientato per agevolare e valorizzare la modalità del lavoro di squadra all'interno dei settori, uffici e servizi dell'ente in una logica di massimo coinvolgimento del personale e di orientamento al risultato.

Il Sistema Premiante riporta tutta la casistica delle premialità fino agli istituti contrattuali minori che sono relativi non tanto alla premialità quanto alle indennità per particolari attività prestate. Le premialità previste per gli Incaricati di posizioni organizzative sono finanziate con il fondo per l'indennità di risultato.

Il Sistema di Misurazione e di Valutazione si articola "a cascata" verticalmente come segue:

1. Il Sindaco attribuisce la valutazione finale al Segretario Comunale tenendo conto dei rispettivi contratti di riferimento, sulla base della valutazione operata dall'O.I.V., seguendo criteri predeterminati con apposito Decreto Sindacale;
2. L'Organismo Indipendente di Valutazione valuta i Responsabili di PO;
3. I Responsabili valutano i dipendenti di categoria, compresi gli incaricati di specifiche responsabilità, disponendo di un autonomo budget di servizio o settore.

Il Programma di Mandato, presentato al Consiglio comunale costituisce il punto di partenza del processo di pianificazione strategica. Contiene, infatti, le linee essenziali che hanno guidato l'Ente nelle successive scelte. Dal programma di mandato discendono pertanto le linee strategiche di azione e i relativi obiettivi. A loro volta, gli obiettivi strategici sono declinati in obiettivi annuali che trovano una definizione completa nel piano risorse ed obiettivi.

In tale contesto, un ruolo di particolare importanza è stato assunto dall'Organismo Indipendente di Valutazione, in convenzione con il Comune di Sperone.

L'OIV ha svolto le funzioni di monitoraggio del funzionamento complessivo del sistema di valutazione, della trasparenza ed integrità dei controlli interni, ha garantito la correttezza dei processi di misurazione e valutazione nonché dell'utilizzo dei premi secondo quanto previsto dal D.lgs. 150/2009, nel rispetto del principio di valorizzazione del merito e della professionalità; ha proposto al Sindaco la valutazione annuale dei Centri di Responsabilità Amministrativa e l'attribuzione ad essi dei premi.

Inoltre in virtù delle attribuzioni conferite a tale organismo in materia di controllo di gestione l'O.I.V. ha predisposto il referto annuale sulla gestione inviato regolarmente ogni anno alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Dott. ANGELO ARDENTE
Commercialista
ODCEC Nord 1390/A
REVISORE LEGALE DEI CONTI
Albo Revisori 1/0891
C.F. RDN NGL 825151234M

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE (IN EURO)	2018	2019
FPV parte entrate corrente	6.742,00	6.742,00
FPV parte entrate in conto capitale	6.916.144,23	6.916.144,23
ENTRATE CORRENTI	1.227.474,28	1.073.199,91
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	8.358,87	246.493,68
TITOLO 6 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00
TOTALE	8.158.719,38	8.242.579,82

*non si tiene conto delle movimentazione per l'anticipazione di tesoreria.

SPESE (IN EURO)	2018	2019
FPV parte spesa corrente	6.742,00	14.495,18
FPV parte spesa in conto capitale	6.916.144,23	21.457,86
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.027.020,22	1.018.433,18
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	7.017.186,37
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	153.211,16	159.294,27
TOTALE	8.103.117,61	8.230.866,86

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2018	2019
TITOLO 9 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	865.604,55	694.207,40
TITOLO 7 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	865.604,55	694.207,40

Dott. ANGELO ARDENTE
 Consulente
 ODCEC (Associazione ODCEC)
 REVISORE LEGALE SOCIETÀ
 Albo Revisori n. 140851
 C.F. PDN NGL 825151234M

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	2018	2019
Totale Titoli (I+II+III) delle entrate	1.227.474,28	1.073.199,91
FPV Entrate di parte corrente	6.742,00	6.742,00
Recupero Disavanzo di amministrazione	6.830,39	6.830,39
Spese Titolo I	1.027.02,22	1.018.433,18
Entrate Titolo IV – Contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti	0,00	117.566,00
FPV parte spese correnti	6.742,00	14.495,40
Rimborso prestiti parte del Titolo III	153.211,16	159.294,27
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	5.572,58	8.704,80
Saldo di parte corrente	45.985,09	7.159,47

EQUILIBRIO IN CONTO CAPITALE		
	2018	2019
Entrate Titolo IV	8.358,87	246.493,68
Totale Titolo V**	0,00	0,00
FPV di parte capitale	6.916.144,23	6.916.144,68
Totale Titoli (IV+V+FPV)	6.924.503,10	7.162.638,36
Spese titolo II	5.000,00	7.017.186,37
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	117.566,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	5.572,58	8.704,80
Fondo Pluriennale Vincolato conto capitale	6.916.144,23	21.457,86
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]		
SALDO DI PARTE CAPITALE	-2.213,71	-2.277,12

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

Dott. ANGELO ARDENTE
 Commercialista
 ODCEC Napoli Nord 1390/A
 REVISORE LEGALE DEI CONTI
 Albo Revisori 170831
 C.F. RDN NGL 82S15 I234M

3.3 Gestione finanziaria. Quadro Riassuntivo.

	2018	2019
Riscossioni (+)	2.979.490,76	2.477.152,23
Pagamenti (-)	2.979.490,76	2.477.152,23
Differenza (+)	0,00	0,00
Residui attivi (+)	8.874.841,71	8.807.978,06
Residui passivi (-)	1.152.208,32	7.988.177,96
Differenza	7.722.633,39	819.800,10
FPV parte spesa corrente	6.742,00	14.495,40
FPV parte spesa in conto capitale	6.916.144,23	21.457,86
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	796.747,16	783.846,84

	2018	2019
Risultato di amministrazione	796.747,16	783.846,84
Parte accantonata di cui:		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2015	531.118,36	567.711,45
Fondo Rischi contenziosi	3.173,00	3.137,00
Fondo Anticipazione di liquidità DI. 35/2013	184.657,98	277.231,24
Parte Vincolata di cui:		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	175.696,74	175.696,74
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	11.775,37	11.775,37
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Parte disponibile	-109.674,29	-251.703,96

Dott. ANGELO ARDENTE
 Commercialista
 ODCEC Napoli
 REVISORE LE...
 Albo Revisori
 C.F. PDR NGL 825151234M

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

Anzianità dei residui attivi al 31/12/2019							
Titolo	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	165.662,63	168.723,02	55.413,10	128.195,29	78.962,01	247.777,29	844.733,34
2 Trasferimenti correnti	22.946,00	0,00	698,99	2.165,18	20.752,08	16.969,00	63.531,25
3 Entrate extratributarie	118.082,07	14.000,00	10.180,00	10.250,00	26.980,29	100.945,40	280.437,76
4 Entrate in conto capitale	291.992,27	7.046.049,84	0,00	0,00	0,00	187.566,00	7.525.608,11
6 Accensione Prestiti	48.324,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.324,52
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	18.912,97	17.362,10	1.920,00	64,02	1.637,30	5.446,69	45.343,08
Totale	685.920,46	7.292.135,96	68.212,09	141.574,49	128.712,38	528.734,38	8.195.287,86

Anzianità dei residui passivi al 31/12/2019							
Titolo	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
1 Spese correnti	104.642,84	27.900,85	27.694,10	64.285,74	55.324,94	305.157,78	585.006,25
2 Spese in conto capitale	4.083,32	50.583,93	158.980,08	4.555,83	0,00	7.012.004,87	7.230.208,03
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.922,70	140.922,70
7 Uscite per conto terzi e partite di giro	28.402,12	0,00	0,00	240,18	434,35	2.964,33	32.040,98
Totale	137.128,28	78.484,78	186.674,18	69.081,75	55.759,29	7.461.049,68	7.937.177,96

4.1. Rapporto tra competenza e residui

	2018	2019
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	34,67%	34,69%

* Rapporto tra residui da ultimo consuntivo approvato e entrate titolo I e III di anno di competenza

Dot. ANGELO ARDENTE
 Commercialista
 ODCEC Napoli Nord 4390/A
 REVISORE LEGALE DEI CONTI
 Albo Revisori 170631
 C.F. RDN NGL 82S15 I234M

5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art. 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

2018	2019
S	NS

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

L'ente nel periodo considerato ha rispettato il patto di stabilità/pareggio di bilancio.

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

Non ricorre la fattispecie

6. Indebitamento:

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

Anno	2018	2019
Residuo debito al 1 gennaio	2.478.455,28	2.325.244,15
Nuovi prestiti (+)		
Prestiti rimborsati (-)	153.211,13	159.294,27
Estinzioni anticipate (-)		
Altre variazioni +/- (da specificare)		
Residuo debito al 31 dicembre	2.325.244,15	2.165.949,88

	2018	2019
Residuo debito finale	2.325.244,15	2.165.949,88
Popolazione residente	1.872	1.877
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.242,12	1.153,94

L'ente ha contratto anticipazione di liquidità ai sensi del DL 35/2013, si riporta l'evoluzione:

	2018	2019
Residuo debito finale	286.281,16	277.231,24

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

	2018	2019
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	5,71%	5,16%

Dott. ANGELO ARDENTE
Commercialista
ODCEC Napoli Nord 1390/A
REVISORE LEGALE DEI CONTI
Albo Revisori 170631
C.F. RDN NGL 82S15 I234M

7. Riconoscimento debiti fuori bilancio. Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo. Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

Non ricorre la fattispecie

8. Spesa per il personale.

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

	Anno 2018	Anno 2019
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	560.277,49	560.277,49
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006*	397.920,59	372.346,01
Rispetto del limite	162.356,09	187.931,48
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	38,75%	36,56%

Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2 Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	212,56	198,37

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

8.3 Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2018	Anno 2019
<u>Abitanti/</u> Dipendenti	144	1.88

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.

Nel periodo di mandato risulta rispettato il limite previsto dall'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010.

Dott. ANGELO ARDENTE
 Commercialista
 ODCEG n. 1390/A
 REVISORE LEGALE DEI CONTI
 Albo Revisori 170631
 C.F. RDN NGL 82S15 I234M

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

L'ente non è dotato di aziende speciali

8.6 Fondo risorse decentrate.

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

	Anno 2018	Anno 2019
Fondo risorse decentrate	33.337,58	34.751,98

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

L'ente non ha adottato provvedimenti sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007

PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo: indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto;

Non ricorre la fattispecie

- Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto.

Non ricorre la fattispecie

2. Rilievi dell'Organo di revisione: indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto

Nel periodo di mandato non sono stati fatti rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'organo di revisione.

1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa: descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato:

L'amministrazione ha ispirato la propria azione amministrativa ai principi del contenimento e della razionalizzazione della spesa pubblica, anche nell'ottica di assicurare e migliorare l'efficacia e l'efficienza.

Il Sindaco, la Giunta e il Consiglio Comunale hanno rinunciato rispettivamente all'indennità di funzione e ai gettoni di presenza.

Posto che annualmente è stato garantito, in sede di programmazione, il rispetto dei limiti di spesa del personale imposti dalla legge, l'Amministrazione ha altresì provveduto alla riduzione progressiva delle seguenti voci di spesa:

- rappresentanza
- manutenzioni varie
- Riduzione interessi su mutui attraverso la rinegoziazione dei prestiti
- Acquisto beni di consumo

Tra le misure di razionalizzazione adottate si riportano le seguenti:

1. Dismissione senza reintegro delle apparecchiature di proprietà non più garantite da assistenza tecnica;
2. Stipula di contratti di noleggio per le fotocopiatrici. Tale scelta si è rivelata molto più conveniente rispetto all'acquisto, in quanto nel canone sono ricompresi anche gli interventi manutentivi;

Dott. ANGELO ARDENTE
Commerciante
ODCEG - Registro Imprese n. 360/A
REVISORE LEGALE DEI CONTI
Albo Revisori n. 170631
C.F. RDN NGL 829151234M

3. Integrazione dei software in uso con conseguente aumento dell'efficace ed efficienza e riduzione di costi dovuti al ricorso a diverse software house;
4. Ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione e convenzioni consip per l'acquisizione di servizi ove disponibili.

Parte V – 1. Organismi controllati: *descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012:*

L'ente non è dotato di organismi esterni controllati.

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?

Non ricorre la fattispecie.

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.

Non ricorre la fattispecie.

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

Non ricorre la fattispecie.

Tale è la relazione di fine mandato – periodo 2018-2019 - del Comune di Quadrelle (AV) che, unitamente alla certificazione dell'organo di revisione contabile, sarà trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti. La relazione e la certificazione saranno, altresì, pubblicate sul sito istituzionale del Comune, con l'indicazione della data di trasmissione alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Li 03.08.2020



Dr. Simone Rozza

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.

L'organo di revisione economico finanziario (1)

Dott. ANGELO ARDENTE

C. Dott. Angelo Ardenite

CRCEG Napoli Nord 1390/A

REVISORILEGNALE DENTONDI

Albo Revisori 170631

C.F. RDN NGL 82S15 1234M