

RELAZIONE DI FINE MANDATO 2014-2019



D.M. 26 aprile 2013

2019 Comune di Collazzone (PG)

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

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il 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. La relazione e la certificazione devono essere trasmesse 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.

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 ed anche nella 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 TuoeL 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.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per tutti i comuni.
Si precisa che l'ultimo esercizio considerato ai fini della presente relazione è il 2018. L'assenza dell'approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2018, i dati finanziari ad esso relativo, sono desunti dal preconsuntivo del 2018, riferiti a seguito dell'approvazione del riaccertamento dei residui avvenuto con deliberazione di G.C. n. 29 del 26.03.2019.

PARTE I - DATI GENERALI

1 Dati generali

1.1 Popolazione residente al 31.12

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

Popolazione	2014	2015	2016	2017	2018
Residenti al 31.12	3.452	3.473	3.465	3.448	3.448

1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
BENNICELLI FRANCESCO	SINDACO	"Territorio lavoro e solidarietà"
IACHETTINI ANNA	VICE SINDACO	"Territorio lavoro e solidarietà"
GALLI VALERIO	ASSESSORE	"Territorio lavoro e solidarietà"
GRANIERI DONATA	ASSESSORE	"Territorio lavoro e solidarietà"
MORLUPI AUGUSTO	ASSESSORE	"Territorio lavoro e solidarietà"
DURELLO FRANCESCO	CONSIGLIERE CAPOGRUPPO	"Territorio lavoro e solidarietà"
CECERONI GIANFRANCO	CONSIGLIERE	"Territorio lavoro e solidarietà"
GIULIANI ENZO	CONSIGLIERE (sino al 25/09/2016)	"Territorio lavoro e solidarietà"
MIGANI LUIGI	CONSIGLIERE (dal 29/09/2016)	"Territorio lavoro e solidarietà"
FELICINI RAFFAELE	CONSIGLIERE	"Gruppo misto"
CAPONI SILVIA	CONSIGLIERE CAPOGRUPPO	"Unione democratica Collazzone"
ANTONELLI LAURA	CONSIGLIERE	"Unione democratica Collazzone"
TEMPERONI PIERLUIGI	CONSIGLIERE	"Unione democratica Collazzone"
PELLEGRINI PAOLO	CONSIGLIERE	"Cuori blu per Collazzone"

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	AVV.SCICCHITANO VINCENZA
Numero posizioni organizzative	3

Numero totale personale dipendente	14
Struttura organizzativa dell'ente:	
AREA	ECONOMICO FINANZIARIA
Uffici:	Tributi
	Bilancio
	Personale ed economato
AREA	AREA DI VIGILANZA, AFFARI GENERALI, SERVIZI SOCIALI E SCOLASTICI
Uffici:	Polizia municipale
	Affari generali, segreteria e contratti
	Istruzione pubblica, servizi culturali e sociali
	Demografico, elettorale e statistica
AREA	OPERE PUBBLICHE, URBANISTICA E SUAPE
Uffici:	Urbanistica
	Suape e manutenzioni ordinarie
	Opere pubbliche, protezione civile e tutela dell'ambiente

1.4 Condizione giuridica dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato	NO

1.5 Condizione finanziaria dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL	NO
l'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12	NO

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Il quinquennio amministrativo trascorso si è caratterizzato per una gestione resa particolarmente ardua a causa della mancanza di fondi disponibili sufficienti a far fronte a tutte le esigenze del territorio (a mero titolo esemplificativo si cita la scarsità di risorse da destinare alla manutenzione ordinaria del patrimonio: es. per strade. Va rilevato peraltro che detta scarsità di risorse ha caratterizzato il panorama nazionale degli Enti Locali e non solo il Comune di Collazzone).

L'erogazione dei servizi da parte dell'Ente è stata gestita, pertanto, in termini molto oculati e tali da rendere meno gravosi gli effetti della consistente diminuzione delle risorse finanziarie disponibili (minori trasferimenti per importi significativi, impattanti già dall'annualità 2015, introduzione dei vincoli di pareggio di bilancio, introduzione di obblighi stringenti in termini di accantonamenti previsti dalla legge, difficoltà nella riscossione dei tributi, diminuzione/assenza di bandi regionali ed europei a supporto di investimenti).

Va rimarcata l'implementazione di una più efficace attività di accertamento ed il ricorso all'utilizzo degli spazi finanziari di cui al Patto Nazionale Verticale.

Tale difficoltà sul piano finanziario non è stata peraltro l'unica emersa nel quinquennio, che è stato caratterizzato da un fisiologico turn over di personale incardinatosi nel contesto di una cronica carenza dello stesso (a cui si è supplito mediante mobilità, convenzioni con Comuni limitrofi ed esternalizzazioni).

In un piccolo contesto quale quello del Comune di Collazzone le continue modifiche normative, seppur certamente finalizzate a rendere più virtuosi gli Enti pubblici, hanno comportato rallentamenti e difficoltà.

Relativamente al contesto interno e quindi alla gestione dei servizi si indicano le note di maggiore rilievo:

anno 2018: Convenzione con il Comune di Todi per lo svolgimento del servizio sociale;

anno 2016: Convenzione per l'accesso all'area riservata del servizio online "Elenco regionale dei professionisti per l'affidamento dei servizi tecnici della regione Umbria";

anno 2014: Convenzione con la Congregazione delle Suore Ancelle dell'Amore Misericordioso per l'erogazione del servizio di trasporto scolastico presso il Centro Speranza di Fratta Todina per persone disabili;

anno 2017: Convenzione con Istituto Comprensivo "Salvatorelli-Moneta" di Marsciano per lo svolgimento di tirocini in alternanza scuola lavoro;

anno 2018: Co-progettazione e gestione in partnership di intervento innovativo e attività inerenti i servizi sociali sanitari e sociali dei comuni della zona sociale n. 4;

anno 2015: Convenzione con organizzazioni di volontariato per la vigilanza agli alunni all'ingresso e all'uscita dalle scuole del territorio comunale per l'anno scolastico 2015/2016;

anno 2015: Convenzione con Azienda UsI Umbria 1, Centro Speranza e Comuni della Zona sociale n. 4 per l'erogazione del servizio di accompagnamento per persone disabili autorizzate a fruire delle prestazioni riabilitative, socio-riabilitative ed educative in regime ambulatoriale e semiresidenziale;

anno 2014: Convenzione con l'Università degli Studi di Perugia Dipartimento di Lettere, per lo svolgimento di tirocini di formazione ed orientamento;

anno 2017: Esternalizzazione del servizio di manutenzione ordinaria relativi alla viabilità, al verde pubblico, al decoro cimiteriale ed operazioni cimiteriali;

anno 2017: Esternalizzazione del servizio di manutenzione di pubblica illuminazione;

anno 2017: Esternalizzazione del servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità, dei diritti sulle pubbliche affissioni e del servizio di pubbliche affissioni;

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

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà, così come approvati da apposito decreto del Ministero dell'Interno del 18 febbraio 2013, risultati sussistenti all'inizio e/ alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri	1 su 10	0 su 10

In fase di rendicontazione della gestione 2017 e 2018 sono stati calcolati anche i nuovi parametri per gli enti strutturalmente deficitari approvati dall'Osservatorio per la Finanza degli Enti Locali nella seduta del 20 febbraio 2018. L'applicazione di tali parametri avviene in via sperimentale in attesa di testarne la validità nella segnalazione delle criticità finanziarie:

La fattispecie non è ravvisabile.

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

3 Attività normativa

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

Modifica/Adozione	Data	Motivazione
Del G.C. n. 29 Approvazione "Regolamento comunale per procedimenti disciplinari"	10/06/2014	L'adozione di tale atto, regola i procedimenti disciplinari all'interno dell'ente comunale.
Del. G.C. n. 33 Modifica "Regolamento comunale per procedimenti disciplinari. modifica art. 3"	27/06/2014	La modifica viene apportata in quanto non previsti i casi di sostituzione per le ipotesi di incompatibilità, etc. dei componenti dell'ufficio dei procedimenti disciplinari.
Del. G.C. n. 80 Approvazione "Regolamento ICI determinazione percentuale da destinare al potenziamento ufficio tributi. anno 2014"	18/12/2014	Il regolamento stabilisce la percentuale del gettito ICI da destinare all'ufficio tributi per il potenziamento dello stesso, per l'anno 2014.
Del. C.C. N.24 Modifica "Regolamento edilizia comunale. modifica"	22/07/2014	L'atto viene adottato come aggiornamento del precedente regolamento di edilizia comunale.
DEL. C.C. N. 27 Approvazione "Regolamento per la disciplina dell'imposta comunale IUC"	22/08/2014	Tale regolamento si è reso necessario a seguito dell'introduzione della IUC
Del. C.C. n. 28 "Approvazione regolamento per l'applicazione della tassa sui rifiuti TARI"	22/08/2014	Il regolamento è stato adottato conseguentemente a seguito dell'introduzione della tassa sui rifiuti TARI.
Del. C.C. N.32 Approvazione "Regolamento tributo comunale per i servizi indivisibili. TASI"	22/08/2014	L'atto viene adottato a seguito della introduzione del tributo sui servizi indivisibili-TASI.
Del. C.C. N.44 Adozione "Regolamento per l'assegnazione degli alloggi di edilizia residenziale sociale"	29/09/2014	Il regolamento è stato adottato a seguito della nuova normativa regionale in materia di alloggi di edilizia residenziale sociale.
Del. CC.C. n. 48 Approvazione "Approvazione regolamento sportello unico per l'attività produttive ed attività edilizia-SUAPE"	23/10/2014	Il regolamento predetto è stato adottato in base alle nuove linee guida in materia di SUAPE dettate dalla normativa regionale
Del. C.C. n. 58 modifica "Statuto Comunale"	27/12/2014	Le modifiche apportate riguardano i seguenti articoli: 1,4,5BIS,9,10,15,18,19BIS,22,26,47,49.
Del. G.C. N. 5 Approvazione "Programma Triennale per la prevenzione della corruzione 2015/2017"	29/01/2015	Ottemperanza alla l.190/2012, d.lgs. 33/2013 e linee guida ANAC
Del. C.C. n.30 modifica "Regolamento consiglio comunale. modifica"	02/09/2015	La modifica si riferisce all'art.5 del Regolamento comunale "Presidenza delle adunanze"
Del G.C. n. 78 Approvazione "Regolamento ICI determinazione percentuale da destinare al potenziamento ufficio tributi. anno 2015"	29/12/2015	Il regolamento stabilisce la percentuale del gettito ICI da destinare all'ufficio tributi per il potenziamento dello stesso per l'anno 2015.
Del. G.C. N. 4 Adozione "Programma Triennale per la prevenzione della corruzione, per la trasparenza e l'integrità.2016/2018"	28/01/2016	Ottemperanza alla legge n. 190/2012, d.lgs.33/2013 e alle linee guida ANAC
Del. C.C. N.8 Adozione "Nuovo regolamento per l'accesso ai servizi sociali della zona sociale n. 4. approvazione"	02/03/2016	Il Regolamento viene adottato per l'accesso ai servizi sociali della zona sociale n. 4
Del.C.C.N.14 Adozione "Regolamento per la disciplina sulla tassa dei rifiuti TARI. Approvazione"	01/04/2016	Tale regolamento si è reso necessario a seguito dell'istituzione da parte della normativa statale della TARI
Del. C.C. n. 24 Adozione "Regolamento regionale n. 2 del 18/02/2015, art.	26/05/2016	In questo atto vengono definiti i nuovi parametri per la determinazione del contributo di costruzione alla luce della

141.definizione dei nuovi parametri per la determinazione del contributo di costruzione"		normativa regionale.
Del. G.C. n. 75 Approvazione "Regolamento ICI. determinazione percentuale da destinare al potenziamento Ufficio tributi. anno 2016"	20/12/2016	Il regolamento stabilisce la percentuale del gettito ICI da destinare all'ufficio tributi pe il potenziamento dello stesso per l'anno 2016.
Del. C.C. N. 45 Adozione "Approvazione nuovo regolamento per l'esercizio del diritto di accesso agli atti e documenti amministrativi(L.241/1990 e d.lgs. 33/2013 così come modificato dal d.lgs. n. 97/2016)	27/12/2016	Trattasi di un aggiornamento della materia del diritto di accesso a seguito del d.lgs. n. 97/2016
Del. G.C. N. 6 Adozione "Programma Triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza .2017/2019"	31/01/2017	Trattasi di un atto con cui si da attuazione al principio generale dell'accessibilità totale alle informazioni sull'organizzazione e l'operato dell'ente
Del. G.C. n. 28 Modifica" Regolamento comunale per la concessione in uso della sala consiliare e delle altre sale in disponibilità del comune. Rimborso spese"	06/04/2017	La modifica è stata apportata, al fine di introdurre un rimborso spese per l'uso della sala consiliare e delle altre sale in disponibilità del comune.
Del. C.C. n. 14 Modifica "Regolamento per la concessione in uso della sala consiliare e delle altre sale in disponibilità de Comune"	10/04/2017	La modifica consiste nel prevedere un rimborso spese per l'uso della sala consiliare e delle altre sale in disponibilità al Comune
Del. G.C. n. 41 Approvazione " Regolamento Comunale per la mobilità volontaria tra enti. Riapprovazione	16/06/2017	Si tratta di un aggiornamento del regolamento
Del. C.C. n. 29 Adozione "Approvazione regolamento dei servizi di mensa e trasporto scolastico"	31/07/2017	Con tale regolamento vengono determinati i criteri di accesso e le modalità di fruizione dei servizi di mensa e trasporto scolastico.
Del. C.C. n. 34 Adozione "Approvazione regolamento sul procedimento amministrativo"	28/09/2017	Il nuovo regolamento comunale viene adottato a seguito delle modifiche introdotte dalla normativa statale sulla l.241/1990 e ss.mm.ii.
Del. G.C. n. 74 Modifica "Regolamento per la mobilità volontaria tra enti. Modifica"	09/11/2017	La modifica riguarda la parte dei criteri per la copertura dei posti tramite mobilità esterna.
Del. G.C. n. 77 Modifica "Regolamento Comunale sul procedimento amministrativo. Approvazione schede procedimenti"	21/11/2017	La modifica riguarda l'approvazione delle schede dei procedimenti amministrativi.
Del. C.C. n.45 Adozione "Approvazione Nuovo regolamento di contabilità"	21/12/2017	Il regolamento viene adottato alla luce del nuovo quadro normativo emerso con il d.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.
Del. C.C.N.46 Adozione "approvazione nuovo regolamento per la disciplina e la gestione dei contratti di sponsorizzazione"	21/12/2017	Il regolamento è stato adottato al fine di stipulare contratti di sponsorizzazione ed accordi di collaborazione per perseguire interessi pubblici.
Del. C.C. N. 47 Modifica "Regolamento dei servizi di mensa e trasporto scolastico. modifica"	21/12/2017	La modifica attiene l'art. 7 " modalità di comportamento degli utenti a bordo".
Del C.C. n. 48 Modifica "Regolamento per la disciplina sulla tassa dei rifiuti - TARI. Modifica"	21/12/2017	La modifica apportata concerne il "contenuto e la presentazione della dichiarazione" e la "riscossione".
Del. G. C. n, 84 Adozione "regolamento ICI determinazione percentuale da destinare al potenziamento ufficio tributi. anno 2017"	29/12/2017	Il regolamento stabilisce la percentuale del gettito ICI da destinare all'ufficio tributi per il potenziamento dello stesso per l'anno 2017.
Del. G.C. N. 10 Adozione "Programma Triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza.2018/2020"	30/01/2018	Trattasi di un atto con cui si da attuazione al principio generale dell'accessibilità totale alle informazioni sull'organizzazione e l'operato dell'ente
Del. C.C. n. 22 Adozione "Regolamento Comunale sagre e feste popolari. approvazione"	10/05/2018	Tale regolamento è un recepimento dell'art. 7 della legge regionale n. 2 del 31/01/2015 in materia di sagre e feste popolari.
Del. C.C. n. 21 adozione "Regolamento comunale per l'affidamento di contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza	16/06/2018	Il regolamento viene adottato a seguito dei nuovi interventi normativi in materia di contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitari.

comunitaria"		
Del. C.C. N.34 modifica "Regolamento dei servizi mensa e trasporto scolastico. Modifica"	12/07/2018	La modifica è intervenuta a seguito del venir meno della concessione con la società che si occupava della gestione della mensa e del trasporto scolastico.
Del. C.C. n. 32 Modifica "Regolamento per l'affidamento di contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria. modifiche	12/09/2018	La modifica si è resa necessaria per adeguare il regolamento alla nuova normativa statale sul D.lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii.
Del. C.C. N.47 Adozione "Regolamento per l'applicazione dell'indicatore della situazione economica equivalente-ISEE-in applicazione del DPCM n. 159 del 05/12/2013.approvazione"	28/11/2018	Tale regolamento è stato adottato ai sensi del DPCM n.159/2013
Del. G.C. n. 103 Adozione "Regolamento per gli Incentivi per lo svolgimento di funzioni tecniche di cui all'art. 113 d.lgs. 50/2016 come modificato dall'art. 76 d.lgs. n. 56/2017"	20/12/2018	Adeguamento alle disposizione di cui all'art. 113 d.lgs. 5016 come modificato dall'art. 56 del d.lgs. n. 56/2017.....
Del G.C. n. 104 Adozione "Regolamento ICI determinazione percentuale da destinare al potenziamento dell'ufficio tributi. anno 2018"	20/12/2018	Il regolamento stabilisce la percentuale del gettito ICI da destinare all'ufficio tributi per il potenziamento dello stesso per l'anno 2018.
Del. G.C. N. 7 Adozione "Programma Triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza.2019/2021"	25/01/2019	Trattasi di un atto con cui si da attuazione al principio generale dell'accessibilità totale alle informazioni sull'organizzazione e l'operato dell'ente

4 Attività tributaria

4.1 Politica tributaria locale. (Per ogni anno di riferimento)

4.1.1 Ici/Imu

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e, limitatamente all'IMU, per i fabbricati rurali strumentali):

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	10,60%	10,60%	10,60%	10,60%	10,60%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Si evidenzia l'assoggettabilità dei terreni agricoli per una percentuale d'imposta pari al 0,76%

4.1.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

Addizionale IRPEF	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esenzione	nessuna	nessuna	nessuna	nessuna	nessuna
Differenziazione aliquote	nessuna	nessuna	nessuna	nessuna	nessuna

Per l'addizionale IRPEF il Comune di Collazzone, non ha previsto dal 2014 al 2019, fasce di esenzione e differenziazioni di aliquote.

5 Attività amministrativa

5.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

Il controllo di regolarità amministrativa si realizza, sia nella fase preventiva all'adozione delle deliberazioni e determinazioni, sia nella fase successiva all'adozione di tutti gli atti amministrativi. Nella fase preventiva della formazione delle deliberazioni esso si concretizza nel rilascio del parere di regolarità tecnica espresso dal responsabile di servizio. Nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi il controllo di regolarità amministrativa, ai sensi dell'art.147-bis del D.lgs. 267/00, è assicurato, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'Ente, sotto la direzione del Segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione causale effettuata con estrazione su un campione del 5% degli atti relativi ad ogni singolo quadrimestre, nel rispetto del vigente regolamento sui controlli interni adottato con atto di C.C. n. 4 del 18.01.2013. Nell'effettuazione dei controlli si è tenuto conto, nel rispetto della determinazione dell'A.N.A.C. n.12/15 e di quanto recepito nel PTPCT 2016/2018, della verifica dell'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione. A tal fine con determinazione n.2/16 del Segretario Comunale, si è provveduto all'integrazione della check-list da utilizzare per l'espletamento dei controlli successivi di regolarità amministrativa.

Le risultanze del controllo sono trasmesse, a cura del Segretario, ai Responsabili dei servizi unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, al Revisore dei Conti, al Sindaco, alla Giunta Comunale, al Nucleo di Valutazione, nonché ai CapiGruppo Consiglieri

Il controllo contabile è effettuato dal Responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del Responsabile del Servizio Finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del Segretario e dei Responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione. Il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico finanziario degli organismi gestionali esterni. Fermo restando la verifica sugli

equilibri di cui all'art.193 del D. lgs. 267/2000, il Responsabile del servizio finanziario formalizza, nei termini previsti dal regolamento di contabilità, ulteriori attività di controllo attraverso un verbale e verifica il permanere degli equilibri. Tale verbale è asseverato dall'organo di revisione. Il verbale viene trasmesso ai Responsabili di Servizio al Sindaco, alla Giunta Comunale ed al Segretario Comunale.

5.1.1 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono qui di seguito sintetizzati:

Personale: il numero di dipendenti a inizio mandato e a fine mandato è rimasto invariato (14 dipendenti, come il numero degli uffici (10); in relazione alle posizioni organizzative si rileva che nel 2014 erano quattro, mentre nel 2019 sono state ridotte a tre;

Lavori pubblici:

ELENCO OPERE PUBBLICHE GIUGNO 2014 - MARZO 2019		
1	SCUOLA PRIMARIA COLLEPEPE – FINANZA DI PROGETTO	ESEGUITO
2	COMPLETAMENTO SCUOLA PRIMARIA COLLEPEPE – REALIZZAZIONE SECONDO PIANO	ESEGUITO
3	RIPRISTINO TRATTO DI STRADA COMUNALE N. 9 DI GAGLIETOLE DANNEGGIATA DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL NOVEMBRE 2012 – I° STRALCIO	ESEGUITO
4	RIPRISTINO TRATTO DI STRADA COMUNALE N. 9 DI GAGLIETOLE DANNEGGIATA DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL NOVEMBRE 2012 – II° STRALCIO	ESEGUITO
5	MESSA IN SICUREZZA DEL MURO DI SOSTEGNO DELLA STRADA DI ACCESSO AL CENTRO STORICO DELLA FRAZIONE CASALALTA	ESEGUITO
6	REALIZZAZIONE DI UN MURO PER L'AMPLIAMENTO DEL CIMITERO DI GAGLIETOLE	ESEGUITO
7	BONIFICA DEL DISSESTO DELLA STRADA COMUNALE N. 24 DELL'ACQUASANTA	APPROVAZIONE STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICA ED ECONOMICA
8	PSR GAL RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO COLLAZZONE	ESEGUITO
9	SISTEMAZIONE SVINCOLI E STRADA PER PIEDICOLLE	ESEGUITO
10	CONSOLIDAMENTO VIA DELLA RESISTENZA PIEDICOLLE	ESEGUITO
11	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO STR. COMUNALE N°22 DELLE CORONE DANNEGGIATA DAGLI EVENTI ALLUVIONALI 2012-2014	AFFIDAMENTO PROVVISORIO
12	CONSOLIDAMENTO DELLE MURA URBICHE IN COLLAZZONE CAPOLUOGO DANNEGGIATE DAGLI EVENTI ALLUVIONALI 2012-2013	IN CORSO D'OPERA
13	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO STR. COMUNALE N°23 DI PIEDICOLLE DANNEGGIATA DAGLI EVENTI ALLUVIONALI 2012-2014	FINANZIATO
14	VALORIZZAZIONE E RECUPERO DEL PALAZZO COMUNALE PER UN PERCORSO MUSEALE DINAMICO	ESEGUITO

15	RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL CENTRO STORICO DI COLLAZZONE CAPOLUOGO. GAL - PSR UMBRIA 2014/2020 - MISURA 19 - SOTTOMISURA 19.2 AZIONE 8 DEL PIANO DI AZIONE LOCALE	IN CORSO D'OPERA
16	INTERVENTO EDILIZIO ALLA PALESTRA COMUNALE SCOLASTICA (CAMPO POLIVALENTE COPERTO) IN FRAZ. COLLEPEPE, ADEGUAMENTO AI SENSI DELLA NTC 2008 E NORMATIVA ANTINCENDIO DPR 151/2011	IN CORSO D'OPERA
17	REALIZZAZIONE AREA VERDE ATTREZZATA DESTINATA AL GIOCO DEI BAMBINI IN FRAZIONE COLLEPEPE.	FINANZIATO
18	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA IN FRAZIONE COLLEPEPE	FINANZIATO

Gestione del Territorio:

- È stato eseguito l'adeguamento normativo del Piano regolatore generale ai sensi della L.R. 1/2015;

Numero complessivo dei permessi di costruire rilasciati e Scia presentate:

Anno	2014 (1.03.2014 al 31.12.2014)	2015	2016	2017	2018	2019 (1.01.2019 al 28.02.2019)
Permessi di Costruire	39	24	7	14	15	5
S.C.I.A.	58	57	67	72	63	5

Istruzione pubblica: il Comune fornisce la mensa scolastica agli alunni della Scuola Materna di Collazzone e la produzione dei pasti viene effettuata in loco. Questo permette all'Ente un controllo più immediato sulla qualità del servizio. Il servizio mensa della Scuola Primaria di Collepepe viene gestito da ditta esterna. Anche il servizio di trasporto scolastico è stato affidato a ditta esterna. Per tutto il mandato è stato mantenuto lo stesso costo a carico degli utenti e sono state introdotte importanti agevolazioni, così come previsto nel programma di mandato.

Ciclo dei rifiuti: il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, è stato implementato attraverso l'introduzione dei poker. Dal 2011 si è assistito ad un forte calo della produzione dei rifiuti (pari al 1,7% rispetto al 2010) ed annualmente si è poi continuato a registrare una riduzione costante dei rifiuti prodotti, fino all'anno 2015. per quanto riguarda l'anno 2016, invece, si è assistito ad un'inversione di tendenza, con un aumento della produzione totale dei rifiuti del 15% rispetto all'anno precedente. Tendenza non confermata nell'anno 2017, dove si è assistito ad un nuovo calo della produzione totale dei rifiuti del 5,74% rispetto al 2016. Nel corso del 2018 invece si assiste ad un nuovo incremento della produzione totale dei rifiuti, in linea con la tendenza riscontrata in numerosi comuni dell'ambito. In termini di produzione di rifiuti per abitante, si registra una riduzione di 62kg per abitante nel periodo intercorrente dal 2010 al 30.09.2018.

La produzione pro capite di rifiuti per kilogrammo per ogni abitante, a partire dal 2011 fino al 30.09.2018 è la seguente:

2010: 521(KG/AB*AB)

2011:438(KG/AB*AB)
2018:411(KG/AB*AB)
2013:395(KG/AB*AB)
2014: 389(KG/AB*AB)
2015:378(KG/AB*AB)
2016:441(KG/AB*AB)
2017: 413(KG/AB*AB)
2018: 459(KG/AB*AB)

La produzione totale dei rifiuti nel corso del quinquennio è la seguente:

2014: 1.475 Ton.
2015: 1.433 Ton.
2016:1.651 Ton
2017:1.556 Ton.
2018 (30.09.2018): 1.725 Ton.

Sociale: nel quinquennio sono stati mantenuti i livelli di spesa ed erogazione dei servizi per il sociale dei cinque anni precedenti, grazie anche al contenimento delle uscite in altri settori. Il Comune ha collaborato alla organizzazione di eventi di particolare rilevanza sociale ed organizzato iniziative destinate a giovani ed anziani. Sono stati previsti contributi a sostegno delle famiglie che usufruiscono del servizio di asilo nido e delle persone con disabilità.

Turismo e Sport: Sono stati ultimati gli spazi del museo dinamico all'interno della casa comunale. Si è dato avvio ad importanti interventi di riqualificazione del borgo di Collazzone (con rifacimento dei sotto-servizi e pavimentazione di tutte le vie principali del capoluogo). All'interno del progetto per la riqualificazione delle vie del centro storico di Collazzone è stata prevista la installazione di segnaletica turistica e l'utilizzo dei QR code attraverso i quali sarà possibile collegarsi al web ed ottenere informazioni approfondite sui maggiori punti di interesse culturale e naturalistico del Capoluogo e di tutto il territorio comunale.

L'Amministrazione Comunale nel corso del quinquennio ha patrocinato numerosi eventi turistici, culturali e sportivi che si sono tenuti nel territorio comunale concedendo anche contributi a sostegno degli stessi.

Sono stati avviati i lavori di adeguamento antisismico della palestra comunale in Collepepe, con previsione della loro ultimazione entro Settembre di questo anno.

5.1.2 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle *performances* adottato, è orientato alla realizzazione delle finalità dell'ente, al miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale; la performance è valutata con riferimento alla amministrazione nel suo complesso, alle unità organizzative o aree di responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo ed individuale.

Il ciclo di gestione della performance adottato si sviluppa nelle seguenti fasi:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;

- rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico/amministrativo. Tali criteri sono stati formalizzati con apposito regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009, adottato con delibera di Giunta Comunale n. 84 del 31.12.2010.

5.1.3 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL

La fattispecie non sussiste.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

6 Situazione economico-finanziaria

Nelle tabelle che seguono viene mantenuta la previgente classificazione contabile ex DPR 194/96: è comunque riportato il dato sostanziale a cui si riferisce la classificazione con riferimento al nuovo Piano dei Conti Integrato di cui al D. Lgs. 118/2011.

6.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

Entrate	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	2.924.477,36	3.138.295,70	2.868.012,56	2.860.274,89	3.155.381,02	+7,04%
ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI	2.267.026,38	1.851.166,05	1.265.797,15	333.070,33	926.797,10	-59,12%
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	100.000,00	177.500,00	30.000,00	0,00	280.000,00	+ 180,00%
TOTALE	5.291.503,74	5.166.961,75	4.163.809,71	3.193.345,22	4.337.178,12	-18,03%

Si precisa che il mutuo di Euro 100.000,00 accertato nel Rendiconto Esercizio 2014, per effetto della variazione di esigibilità è stato portato in avanti nell'esercizio 2015 (non si tratta di nuova accensione) e conseguentemente si è andato a sommare al mutuo di Euro 77.500,00.

La diminuzione delle entrate da trasferimenti discende in larghissima misura dalle attività di riprogrammazione dei finanziamenti comunitari da Parte della Regione Umbria, con emersione di una fase di assenza di bandi a favore degli Enti locali.

Spese	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
SPESE CORRENTI	2.514.748,76	2.367.834,81	2.146.346,80	2.319.419,55	2.395.578,46	-4,74%

SPESE IN CONTO CAPITALE E DA INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2.698.801,52	1.932.490,68	1.297.647,57	468.312,55	1.028.602,99	-61,88%
RIMBORSO PRESTITI	161.347,21	166.355,76	137.010,22	143.018,05	154.564,93	-4,20%
TOTALE	5.374.897,49	4.300.325,49	3.443.994,37	2.930.750,15	3.578.746,38	-33,42%

La diminuzione delle spese in conto capitale discende, anch'essa, in larga parte dalle attività di riprogrammazione dei finanziamenti comunitari da Parte della Regione Umbria, con emersione di una fase di assenza di bandi a favore degli Enti locali. Sul fronte spesa, peraltro, hanno inciso anche gli accantonamenti previsti dalla normativa in essere, nonché la cornice normativa in tema di pareggio di bilancio.

Partite di giro	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	331.916,06	824.127,68	437.014,22	358.145,90	484.833,33	+46,07%
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	331.916,06	824.127,68	437.014,22	358.145,90	484.833,33	+46,07%

6.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Equilibrio	2014	2015	2016	2017	2018
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
Avanzo applicato alla gestione corrente	0,00	0,00	0,00		73.265,87
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	0,00	112.294,34	97.036,34	110.284,33	75.774,86
Totale Titoli delle Entrate Correnti	2.924.477,36	3.138.295,70	2.868.012,56	2.860.274,89	3.155.381,02
Recupero Disavanzo di Amministrazione	0,00	17.817,52	333.173,88	17.817,52	17.817,52
Spese Correnti comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	2.606.758,80	2.464.871,15	2.256.631,13	2.395.194,41	2.476.112,30
SPESE TITOLO 2.04-TRASFERIMENTO IN CONTO CAPITALE	1.574.538,39	1.478.011,30	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	161.347,21	166.355,76	137.010,22	143.018,05	154.564,93
Differenza di Parte Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte Capitale destinate per legge a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte corrente	-1.418.167,04	-876.510,69	238233,67	414.529,24	582.661,13

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	1.084.458,78	208.181,10	210.579,62	138.969,67	352.659,34
A) Entrate da alienazioni di beni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A+B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese in Conto Capitale comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	3.783.260,30	2.140.671,78	1.508.227,19	607.282,22	1.381.262,33
Differenza di parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate per legge a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.084.458,78	151.371,07	208.181,10	210.579,62	352.659,34
Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	2.367026,38	2.028.666,05	1.295.797,15	333.070,33	
Spese titolo 2.04-trasferimenti in conto capitale	1574.538,39	1.478.011,30	0,00	0,00	
Altre Rettifiche (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte capitale	158.304,39	1.517.376,64	-4.248,94	-63.632,27	112.657,47

6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	3.309.580,45	7.539.414,20	4.992.649,85	4.934.724,11	3.631.354,31
Pagamenti	2.531.251,06	7.166.889,74	4.699.467,89	4.607.258,88	3.508.331,04
Differenza	778.329,39	372.524,46	293.181,96	327.465,23	123.023,27
Residui attivi	2.328.079,36	1.475.660,12	1.678.017,15	757.111,22	1.263.005,51
Residui passivi	3.175.562,49	1.147.904,08	1.388.393,99	822.056,48	602.597,04
Differenza	-847.483,13	327.756,04	289.623,16	-64.945,26	660.408,47
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	-69.153,74	700.280,50	582.805,12	262.519,97	783.430,74

Risultato di amministrazione di cui:	2014	2015	2016	2017	2018
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1)		765.461,60	884.201,61	1.118.866,11	1.749.918,21

Altri accantonamenti (1)		631.225,22	631.225,22	757.625,22	802.159,22
Vincolato		183.645,56	260.563,30	251.774,11	219.227,23
Per spese in c/capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento		0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		1.580.332,38	1.756.990,13	2.128.265,44	2.647.893,32

(1) Da compilare con riferimento ai risultati di amministrazione relativi agli esercizi finanziari 2015 e successivi

6.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Fondo cassa e risultato d'amm.ne	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31.12	721.929,21	64.289,92	0,00	407.168,72	218.844,12
RISCOSSIONI	5.465.361,80	8.839.038,93	5.900.947,24	6.280.337,12	4.253.152,54
PAGAMENTI	4.874.711,96	9.946.678,22	5.965.237,16	5.873.168,40	4.441.477,14
Totale residui attivi finali	5.005.596,87	3.188.701,91	3.917.119,04	3.308.620,72	3.895.904,49
Totale residui passivi finali	5.400.433,03	2.217.323,99	2.315.287,61	822.0566,48	1.463.349,34
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	92.010,04	97.036,34	110.284,33	75.774,86	80.533,84
Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale	1.084.458,78	208.181,10	210.579,62	138.969,67	352.659,34
Risultato di amministrazione AL 31.12	-849.375,77	730.450,40	1.280.967,48	1.653.787,88	2.218.206,09
Utilizzo dell'anticipazioni di cassa			74.336,82		

6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2014	2015	2016	2017	2018
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	102.868,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti	3.996,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	106.864,72	0,00	0,00	0,00	0,00

7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) Entrate Tributarie	637.591,91	247.279,56	289.341,33	330.259,61	762.134,72
B) Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	0,00	0,00	0,00	2.031,69	15.000,00
C) Entrate Extratributarie	124.367,07	61.344,35	71.734,15	49.142,77	87.670,60

Totale (A+B+C)	761.958,98	308.623,91	361.075,48	381.434,07	864.805,32
Conto capitale					
D) Entrate da Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	373.706,39	133.356,66	121.567,48	23.982,61	387.921,57
E) Entrate derivanti da Accensione di prestiti	0,00	77.500,00	30.000,00	0,00	0,00
Totale (D+E)	373.706,39	210.856,66	151.567,48	23.982,61	387.921,57
F) Entrate da servizi per conto di terzi	42.249,74	5.555,58	5.112,01	6.776,07	10.278,62
Totale generale (A+B+C+D+E+F)	1.177.915,11	525.036,15	517.754,97	412.192,75	1.263.005,51

RESIDUI PASSIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
A) Spese correnti	85.326,97	6.243,79	9.635,44	31.830,33	490.216,68
B) Spese in conto capitale e da incremento attività finanziarie	345.121,67	53.144,44	117.639,81	85.928,21	26.645,50
C) Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese per servizi per conto terzi	101.204,55	4.200,10	12.145,03	8.331,96	85.691,86
Totale generale (A+B+C+D)	531.653,19	63.588,33	139.420,28	126.090,50	602.554,04

8 Patto di stabilità interno e del pareggio di bilancio

Patto di stabilità	2014	2015
Patto di stabilità interno	s	s

Legenda: S soggetto al patto, NS non soggetto al patto, E escluso per disposizioni di legge

Pareggio di bilancio	2016	2017	2018
Pareggio di bilancio	s	s	s

Legenda: S soggetto al pareggio, NS non soggetto al pareggio, E escluso per disposizioni di legge

8.1 Rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

L'Ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità/pareggio di bilancio.

8.2 Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio

La fattispecie non è configurabile.

9 Indebitamento

9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Il capitale preso a prestito e ancora da rimborsare al 31.12 di ciascuno degli anni del mandato è evidenziato nella seguente tabella e rapportato alla popolazione residente:

Indebitamento	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	4.895.536,59	4.734.189,38	4.745.333,62	4.568.752,44	4.695.293,01
Popolazione residente	3.452	3.473	3.465	3.448	3.448
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.418,17	1.363,14	1.369,50	1.325,04	1.361,74

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti – Bilancio di previsione

9.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 204 TuoeL, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	7,81%	7,79%	7,85%	7,84%	8,02%

10 Conto del patrimonio in sintesi

Conto del Patrimonio primo anno 2014

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	3.104.012,95
Immobilizzazioni materiali	14.433.932,52	Conferimenti	13.232.716,18
Immobilizzazioni finanziarie	282.729,75	Fondi per Rischi ed Oneri	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	4.138.968,74
Crediti	5.034.732,44	Ratei e risconti passivi	928,45
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	721.929,21		
Ratei e risconti attivi	3.302,40		
Totale	20.476.626,32	Totale	20.476.626,32

Conto del Patrimonio ultimo anno 2017*

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	11.303.762,04
Immobilizzazioni immateriali	1.244,40	Fondi per Rischi ed Oneri	757.625,22

Immobilizzazioni materiali	15.436.388,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	323.910,92	Debiti	6.081.109,54
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	210.579,62
Crediti	2.184.364,38		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
Disponibilità liquide	407.168,72		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	18.353.076,42	Totale	18.353.076,42

*I dati riportati fanno riferimento all'ultimo rendiconto approvato-esercizio 2017-

Si rappresenta che a partire dall'esercizio finanziario 2017, l'Ente ha adottato il sistema della contabilità economico patrimoniale.

10.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Sul punto si rappresenta che l'ente comunale ha riconosciuto, ai sensi dell'art. 194 del D.LGS. N. 267/200, i seguenti debiti fuori bilancio:

Del. C.C. N. 22 DEL 16/06/2017 per richiesta di pagamento da parte della Ditta 3M Multiservizi, per €. 16.000,00;

Del. C.C. n. 4 del 30.11.2015 riconoscimento debiti fuori bilancio in merito alla sentenza n. 80/2012 emessa dal GDP di Cropani, per €. 1265,30;

Del. C.C. n. 35 del 18/11/2016 per D.I. n. 5937/2016 della Ditta 2I Rete Gas, €. 1221,90;

Del. CC. N. 27 del 07/06/2016 riconoscimento debiti fuori bilancio per il verbale di polizia municipale accertamento violazione, del Comune di Perugia n. 130236T/2015/t per €. 163,00;

Del. C.C. n. 25 del 26/05/2016 per D.I. n. 450/2016 emesso dal GDP di Perugia, per cartella esattoriale n. 08020150024978901, verbale di polizia municipale n. 130236t/2015/t per €. 2.544,97;

Del. C.C. n. 25 del 26.05.2016 relativa ai seguenti debiti: accertamento violazione n. 130236/T/2015/V , emessa dal Comune di Perugia, per €. 163,00; D.I. N. 450/2016 emesso dal GdP per conto della soc. Ecosuntek Energy srl, per €. 1.051,82; cartella di pagamento equitalia n. 08020150024978901, per €. 1.330,15

Del. C.C. n.12 del 19.03.2019 per D.I. n. 1260/2018 del 12.07.2018, per un importo complessivo pari a €. 38.002,18 richiesto dalla Progetto Scuola;

11 Spesa per il personale

11.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	588.482,83	588.482,83	588.482,83	588.482,83	588.482,83
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	570.214,25	517.461,18	518.767,84	574.966,85	585.248,98
Rispetto del limite	Si	Si	Si	Si	si
Incidenza della spesa di personale sulle	22,67%	21,85%	0,00%	0,00%	0,00%

spese correnti					
----------------	--	--	--	--	--

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

11.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale / Abitanti	165,18	149,00	149,72	166,75	169,74

11.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti/Dipendenti	265,54	267,15	266,54	246,28	246,29

11.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate.

La fattispecie non è configurabile.

11.7 Fondo risorse decentrate

Nel periodo di mandato sono state effettuate azioni volte al contenimento della consistenza delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, nella misura evidenziata nella seguente tabella

Nel periodo del mandato	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	39.864,58	44.360,40	44.360,40	44.360,40	44.342,59

11.8 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

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

I servizi esternalizzati, di cui all'art. 6-bis del D.lgs. n. 165/2001, già a inizio mandato, non erano prodotti all'interno dell'ente comunale.

L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti:	Stato
ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno)	
ai sensi dell'art. 3, co. 30, della L. 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi)	

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

12 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui al comma 166 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto	Riscontro dell'Ente
Deliberazione n. 148/2014-CORTE DEI CONTI SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELL'UMBRIA	Segnalazione sul rendiconto dell'esercizio 2012.	L'Ente nella fase istruttoria ha inoltrato chiarimenti con nota prot n. 5421 del 05/08/2014
Deliberazione n.208/2014-CORTE DEI CONTI SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO DELL'UMBRIA	Rispetto dei termini di redazione, sottoscrizione e inoltro alla Corte dei Conti-Sezione regionale di controllo dell'Umbria-della relazione di fine mandato del vice sindaco.	L'ente ha dato riscontro con prot. comunale 7977 del 26.11.2014
Deliberazione n. 57/2015-CORTE DEI CONTI SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER L'UMBRIA	Assenza di segnalazione di criticità in relazione al rendiconto dell'esercizio 2013.	L'ente ha fornito dei chiarimenti in merito al rendiconto di esercizio 2013 con nota comunale prot. 1647 del 09.03.2015 (ricevuto dalla . Corte dei Conti con prot. n. 477 del 09.03.2015) da cui è derivata la deliberazione della Corte dei Conti n. 57/2015-assenze di criticità-
Deliberazione n. 95/2016 – CORTE DEI CONTI SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER L'UMBRIA	Richiesta chiarimenti circa elementi di criticità riscontrati nella relazione dell'Organo di revisione al rendiconto 2014	L'Ente nella fase istruttoria ha inviato chiarimenti con le seguenti note: prot. n. 1797 del 08/03/2016 prot. n. 3599 del 13/05/2016 prot. n. 7382 del 11/10/2016
Deliberazione n. 127/2017 – CORTE DEI CONTI SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER L'UMBRIA	Segnalazione di criticità in merito alla relazione al rendiconto 2015	L'Ente nella fase istruttoria ha inviato chiarimenti con nota prot. n. 8168 del 24/01/2017
Rilievi istruttori del 13.07.2018-CORTE DEI CONTI SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER L'UMBRIA	Rilievi istruttori sul piano di ricognizione e revisione straordinaria delle società partecipate ex art. 24 d.lgs. n. 175/2016 approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 31 del 28/09/2017	L'Ente ha riscontrato con nota prot. 6340 del 27/07/2018

3 Rilievi dell'organo di revisione

Nel periodo in esame, l'ente non è stato oggetto rilievi di irregolarità contabile da parte dell'Organo di revisione:

14 Azioni intraprese per contenere la spesa

Le principali azioni di contenimento della spesa, effettuate nel corso del presente mandato, ed i conseguenti risparmi ottenuti, sono così riassumibili:

A) Dotazione strumentale anche informatica:

Le dotazioni strumentali anche informatiche a disposizione delle postazioni di lavoro degli uffici del Comune di Collazzone sono così composte:

- un personal computer completo di relativo sistema operativo e applicativi relativi per ogni postazione lavorativa;
- un collegamento ad internet ed una stampante di rete per ogni postazione lavorativa;
- una macchina multifunzione per ogni piano di dislocazione degli uffici comunali con funzioni di stampante – fotocopiatrice – scanner e fax (ridotte da n. 3 a n. 2)
- un plotter a disposizione area tecnica;
- n. 2 server di dominio

La riduzione delle dotazioni strumentali risulta pressoché impossibile considerato che gli uffici sono collocati su vari piani e per assicurare la salvaguardia della sicurezza dei dati.

L'assistenza tecnica viene affidata ad una ditta specializzata esterna in quanto all'interno dell'ente non ci sono professionalità specifiche.

La modifica dell'impostazione del sito internet istituzionale permette la gestione diretta delle modifiche e degli inserimenti. Nell'anno 2014 sono stati sostituiti dei PC windows 2000, con oltre 10 anni di vita e non più idonei per le attuali norme di legge (privacy ecc.)

Misure per il contenimento dei costi:

Per una ottimizzazione dell'uso delle risorse a disposizione sono state adottate queste misure: Utilizzo di un solo fornitore per i software relativi alla gestione dei servizi più rilevanti dell'ente (anagrafe, elettorale, contabilità, stipendi, tributi, concessioni edilizie, atti amministrativi); questo permette all'ente di avere un unico interlocutore sia per quanto riguarda l'assistenza che per quanto riguarda la formazione con notevole risparmio di tempo e denaro;

- Possibilità di interrogazione presso le postazioni di lavoro interessate relativamente al protocollo, mastro contabile, anagrafe, atti amministrativi;
- Utilizzo di cartelle create sul server allo scopo di evitare nello scambio di documenti tra utenti l'uso inutile di carta e di snellire e velocizzare il passaggio interno;
- Creazione di caselle di posta elettronica a disposizione degli uffici per comunicazioni e scambi velocizzando gli stessi e eliminando l'utilizzo del cartaceo;
- Monitoraggio delle fotocopie con contatore;
- Introduzione dell'ordinativo informatico;
- Centralizzazione degli aggiornamenti del sistema operativo di tutte le postazioni al fine di ottimizzare il tempo di lavoro;
- Centralizzazione del salvataggio dei dati informatici;
- Utilizzo ove possibile di materiale riciclato o rigenerato al fine del conseguimento del risparmio economico e della salvaguardia dell'ambiente;
- Scannerizzazione di determinate categorie di documenti all'ufficio protocollo con invio informatico degli stessi agli uffici competenti e agli amministratori al fine di conseguire un risparmio di tempo e di materiale cartaceo e di velocizzare l'acquisizione da parte degli uffici;
 - Utilizzo ottimale dei collegamenti internet tra i vari enti pubblici per lo scambio dei dati;
 - A partire dall'anno 2013 si è aderito all'offerta, rinvenibile nel MePa, di ICT Valle Umbra Srl per il servizio di connettività Internet e dei servizi telefonici Voip, che ha portato ad una razionalizzazione dei costi per la telefonia fissa per quanto riguarda gli uffici comunali e le scuole;
 - Tutti gli acquisti sono stati effettuati tramite Mercato elettronico.

B) Apparecchiature di telefonia mobile

Gli apparecchi in uso presso questa amministrazione sono:

- Resp. Area di Vigilanza

- Personale esterno
- Res. Area OO.PP., Urbanistica, SUAPE e Protezione Civile

Misure per il contenimento dei costi

Il Comune utilizza un unico gestore per la telefonia mobile e ha aderito nel 2013 alla nuova convenzione Consip.

Si ritiene che i telefoni mobili concessi in questo ente sia il numero minimo sufficiente a garantire la rintracciabilità ed il collegamento in capo agli amministratori e ai responsabili delle varie strutture.

È stata fatta una comunicazione ad ognuno degli utilizzatori dove si ribadisce la necessità di utilizzare il telefono mobile con oculatezza e parsimonia per i soli compiti d'ufficio.

c) Autovetture

Il parco autovetture è attualmente composto di n. 2 macchine:

- Fiat Punto (anno di acquisto 2005) cilindrata 1200, in dotazione dell'ufficio polizia municipale;
- Fiat Grande Punto, acquistata nell'anno 2009 utilizzata per tutti gli altri servizi comunali.

L'acquisto della Grande Punto nel 2009 è stato effettuato valutando il fatto che avrebbe portato negli anni successivi un risparmio per quelli che sono i costi di gestione considerando il fatto che il mezzo è alimentato a metano.

Misure per il contenimento dei costi

sono state mantenute le seguenti regole già in vigore negli anni precedenti:

- Utilizzo delle autovetture esclusivamente per l'espletamento delle funzioni proprie dell'amministrazione;
- Trascrizione, ogni volta, in apposito registro delle uscite e del nome dell'utilizzatore;
- Sono stati effettuati per le autovetture in questione i relativi tagliandi per la giusta cura nell'utilizzo.

Si ritiene comunque, per quanto attiene alle autovetture essere il numero minimo in dotazione per un comune di circa 3.600 abitanti e con un'estensione di 55 kmq.

D)Semplificazione e digitalizzazione

Per quanto riguarda i materiali di consumo quali i Toner il costo si è notevolmente ridotto grazie alla sostituzione delle molteplici stampanti con n.2 macchine multifunzione con contratto di noleggio.

Per gli altri materiali di consumo come la carta, gli acquisti sono stati effettuati e vengono tutt'ora effettuati utilizzando le convenzioni CONSIP attive ed il mercato elettronico.

Economie nell'uso della carta sono derivate da una serie di innovazioni tecnologiche messe in atto ed in particolare:

- Protocollo informatico
- Firma digitale
- Flusso telematico delle determinazioni

- Ordinativo informatico
- Attivazione sportello SUAPE

Un ulteriore fattore da prendere in considerazione sono le spedizioni postali tradizionali sono state sostituite in buona parte con servizi on line e posta elettronica certificata-pec-

PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI

15 Organismi controllati

L'art. 4 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175) come integrato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, volto a definire il perimetro di operatività delle società a partecipazione pubblica, stabilisce condizioni e limiti per la relativa costituzione/acquisizione/mantenimento di singole partecipazioni da parte di amministrazioni pubbliche. Esso prevede che le amministrazioni pubbliche non possono direttamente o indirettamente costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società.

A tal fine l'art. 24 del Testo Unico impone la revisione straordinaria delle partecipazioni in esecuzione della quale *“le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2. A tal fine, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettua con provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data di entrata in vigore del presente decreto, individuando quelle che devono essere alienate”*.

Nel merito si evidenzia che l'Ente, con l'adozione della ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute avvenuta con atto di Consiglio Comunale n. 31 del 30.09.2017 ha preso le seguenti decisioni in merito agli organismi partecipati:

- **Umbra Acque S.p.A.:** si ritiene di dover mantenere la partecipazione in detta società, la quale gestisce il Servizio Idrico Integrato servizio pubblico di interesse generale ed essenziale. E' stata costituita nel 2002 in attuazione del Protocollo d'Intesa tra i Comuni e l'ATO Umbria 1 per la gestione unitaria del servizio idrico integrato costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue, civili ed industriali nell'Ambito Territoriale Ottimale Umbria. Il Comune di Collazzone con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 4.6.2003, nell'ambito della scissione ramo aziendale servizi idrici S.I.A. S.p.A. con un progetto di aggregazione in Umbra Acque S.p.A. approvava un nuovo statuto di Umbra Acque S.p.A. determinandone la partecipazione. La società gestisce un servizio pubblico di interesse generale volto a garantire a tutti i cittadini l'uso dell'acqua. L'ente, a parte i corrispettivi per il servizio reso, non sostiene alcun onere a bilancio relativamente alla società partecipata Umbra Acque S.p.A;
- **Consorzio Acquedotti Perugia s.r.l. CONAP s.r.l.:** si ritiene di dover dismettere la partecipazione ai sensi del D.Lgs.175/2006 e s.m.i., in quanto, pur essendo detta società proprietaria delle reti e gli impianti utilizzati per l'erogazione del Servizio Idrico Integrato, risultano numerose criticità derivanti dall'assenza di personale dipendente dal 2003, dal risultato di esercizio negativo perdita per tutte le annualità dal 2011 al 2016 e dai probabili oneri a carico del bilancio dell'Ente ai sensi dell'art.21 del D.Lgs.175/2016 e ss.mm.ii.;

- **Il Monastero Società Cooperativa ar.l.:** si ritiene di dover mantenere la partecipazione in detta società cooperativa a r.l. onlus, avente come finalità la prestazione di servizi di assistenza socio-sanitaria ad anziani non autosufficienti e non altrimenti gestibili al proprio domicilio, in coerenza alla normativa in materia, alle finalità istituzionali dell'Ente in ambito sociale ed ai principi dello Statuto comunale. Il Comune di Collazzone con atto di C.C. n. 7 del 21.3.2002 ha deliberato di partecipare alla costituzione della Società Cooperativa A.R.L. "Il Monastero". Successivamente alla costituzione della società, effettuata in data 5.4.2002, la Regione Umbria con determinazione dirigenziale n. 250 del 17.1.2003 ha dato l'assenso all'autorizzazione per la realizzazione di una Residenza Protetta per anziani non autosufficienti. La Soc. Coop. a r.l. onlus "Il Monastero" ha svolto e continua a svolgere per la comunità locale un servizio di pubblica utilità sociale a favore delle persone più anziane, bisognose e deboli ed a favore del Comune di Collazzone in relazione alle situazioni di necessità di accoglienza in condizioni di emergenza in capo ai Servizi sociali comunali. Il servizio e le attività svolte dalla Soc. Coop. "Il Monastero" risultano strettamente necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, anche ai sensi dell'art.3 del vigente Statuto del Comune di Collazzone il quale al comma 1 prevede che *"Il Comune promuove lo sviluppo e il progresso civile, sociale ed economico della propria comunità ispirandosi ai valori ed agli obiettivi della Costituzione"* ed al comma 2 bis prevede che *"Il Comune può partecipare come socio, con una quota di partecipazione non maggioritaria, alle cooperative sociali aventi come scopo l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini..."* anche al precipuo fine del superamento degli squilibri economici, sociali e territoriali. Il mantenimento della partecipazione in detta società favorisce la permanenza della struttura nel territorio comunale, consentendo la vicinanza territoriale agli anziani, la cui quota percentuale in proporzione al totale della popolazione locale sta aumentando nel corso degli anni, oltre ad assicurare la soddisfazione dei bisogni della collettività a condizioni di accessibilità fisica ed economica favorevoli in virtù del convenzionamento sanitario regionale, che altrimenti non sarebbero state possibili. La struttura residenziale protetta ad elevata integrazione socio-sanitaria per anziani non autosufficienti "Il Monastero" di Collazzone, una delle poche presenti nella Zona Sociale n.4, è diventata punto di riferimento per il territorio e la sua fruibilità è collegata ad una lista d'attesa stilata dalla Regione in relazione all'ambito socio-sanitario di riferimento. L'Ente, a parte l'integrazione retta sociale agli indigenti nei casi previsti dalle disposizioni regionali e locali vigenti in materia, non sostiene alcun onere in bilancio in relazione a detta società;
- **SleNERGIA S.p.A. in liquidazione:** Il Comune con deliberazione C.C. n.60 del 28.10.2010 ha provveduto alla ricognizione delle società partecipate e provvedimenti conseguenti, ai sensi dell'art.3 commi 27- 29, legge n. 244/2007, deliberando di non mantenere la partecipazioni in SleNERGIA S.p.A. il cui oggetto sociale si poneva in contrasto con l'art. 3, comma 27 della Legge n. 244/2007. E' stato conferito mandato al Comune di Perugia di procedere alla dismissione delle quote di titolarità del Comune di Collazzone. Si ritiene di non dover mantenere la partecipazione. La società è stata posta in liquidazione in seguito alla deliberazione dell'Assemblea Straordinaria dei Soci dall'11/08/2014 a rogito del Notaio Niccolò Tiecco; l'Ente non sostiene alcun onere a bilancio relativamente a detta società;
- **S.I.A. Società Igiene Ambientale S.p.A.:** il Comune con deliberazione C.C. n.60 del 28.10.2010 ha provveduto alla ricognizione delle società partecipate e provvedimenti conseguenti, ai sensi dell'art. 3 commi 27- 29, legge n. 244/2007, deliberando di non mantenere la partecipazioni in S.I.A. Società Igiene Ambientale S.p.A.. Si è proceduto all'indizione di procedura di asta pubblica con determinazione del Responsabile Area

Economico-Finanziaria, Affari generali Servizi Sociali e Scolastici n.36 del 26.02.2016, andata deserta come da presa d'atto esito gara deserta avvenuta con determinazione del Responsabile n.69 del 29.03.2016. Attualmente l'Ente ha esercitato il diritto di recesso previsto dalla normativa in materia e si è in attesa della liquidazione da parte di SIA SpA della partecipazione detenuta per un totale di n.100 azioni di categoria "A" del valore nominale unitario di €. 5,16 come da ultimo comunicato con nota prot.n.5425 del 19.07.2017 agli atti d'ufficio;

- **Umbria Digitale S.c.ar.l.:** si ritiene di dover mantenere la partecipazione in detta società la quale produce beni e servizi in ambito ICT (Information and Communications Technology) strumentali all'Ente per lo svolgimento delle relative funzioni. Il Comune di Collazzone con atto di C.C. n. 54 del 28.11.2014 ha preso atto dello stato di attuazione del percorso di riordino del sistema ICT Regionale e della prossima costituzione di Umbria Digitale scarl, prevista dall'art. 11 della L.R. 9/2014, avvenuta il 21/05/2015. La partecipazione alla società ha consentito di garantire la continuità dei servizi erogati dall'ex Consorzio SIR poi Centralcom e corrisponde all'interesse generale di sviluppo e gestione della rete pubblica del territorio regionale e dei servizi infrastrutturali, nell'ottica della più ampia prospettiva di digitalizzazione della pubblica amministrazione e dei servizi ai cittadini. La società Umbria Digitale S.c.a.r.l. è a totale capitale pubblico e svolge attività di interesse generale per la gestione e lo sviluppo del sistema ICT e svolge attività strumentale nei confronti dei soggetti pubblici soci in relazione alle nuove tecnologie e reti necessarie per la completa attuazione dello 90/2014 convertito in e s.m.i., con le modalità ex D.M. 25 gennaio 2015 e s.m.i., tenuto conto di quanto indicato dall'art. 21, Decreto correttivo;

La revisione ordinaria attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 27.12.2018 ha cristallizzato l'assetto complessivo al 31 dicembre 2017 delle società in cui l'ente detiene partecipazioni dirette e/o indirette. L'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate può essere così riassunto:

- **Umbr Acque S.p.A.:** quota di partecipazione 0,376%; detta società gestisce il Servizio Idrico Integrato, servizio pubblico di interesse generale ed essenziale. L'ente, a parte i corrispettivi per il servizio reso, non sostiene alcun onere a bilancio relativamente alla società partecipata Umbr Acque S.p.A. Si ritiene di dover mantenere la partecipazione in detta società, in quanto soddisfa i requisiti previsti dal TUSP;
- **Consorzio Acquedotti Perugia s.r.l. CONAP s.r.l.:** quota di partecipazione 0,97161%; pur essendo detta società proprietaria delle reti e gli impianti utilizzati per l'erogazione del Servizio Idrico Integrato, risultano numerose criticità derivanti dall'assenza di personale dipendente dal 2003, dal risultato di esercizio negativo, perdita per tutte le annualità dal 2011 al 2016 e dai probabili oneri a carico del bilancio dell'Ente ai sensi dell'art.21 del D.Lgs.175/2016 e s.m.i., pertanto si ritiene opportuno, sussistendo i requisiti dell'art.20 comma 2 D.lg. 175/2016, e come già emerso in sede di revisione straordinaria ex art. 24 TUSP, confermare la procedura di razionalizzazione della dismissione delle quote detenute attraverso l'alienazione delle stesse a titolo oneroso entro il 31.12.2019;
- **Il Monastero Società Cooperativa ar.l.:** quota di partecipazione: 29.391%.; detta società cooperativa a r.l. onlus, avente come finalità la prestazione di servizi di assistenza socio-sanitaria ad anziani non autosufficienti e non altrimenti gestibili al proprio domicilio, in coerenza alla normativa in materia, alle finalità istituzionali

dell'Ente in ambito sociale ed ai principi dello Statuto comunale. L'Ente, a parte l'integrazione retta sociale agli indigenti nei casi previsti dalle disposizioni regionali e locali vigenti in materia, non sostiene alcun onere in bilancio in relazione a detta società. Si ritiene di dover mantenere la partecipazione nella stessa in quanto soddisfa i requisiti previsti dal TUSP;

- **SleNERGIA S.p.A. in liquidazione:** quota di partecipazione 0,2356%. La società è stata posta in liquidazione volontaria in seguito alla deliberazione dell'Assemblea Straordinaria dei Soci dall'11/08/2014 a rogito del Notaio Niccolò Tiecco. Il collegio dei liquidatori nella relazione al bilancio ha fatto presente che l'attività di liquidazione dovrebbe concludersi entro il 2018, garantendo il pagamento di tutte le passività. Posizioni di rischio della procedura sono rappresentati da alcuni contenziosi tutt'oggi in corso, che potrà ovviamente influenzare modalità e tempi della conclusione della procedura di liquidazione. L'Ente non sostiene alcun onere a bilancio relativamente a detta società. Alla luce di quanto sopra esposti resta in attesa della chiusura della procedura di liquidazione volontaria.

S.I.A. Società Igiene Ambientale S.p.A.: quota di partecipazione : 0,1587%. Il Comune con deliberazione C.C. n.60 del 28.10.2010 ha provveduto alla ricognizione delle società partecipate e provvedimenti conseguenti, ai sensi dell'art. 3 commi 27-29, legge n. 244/2007, deliberando di non mantenere la partecipazioni in S.I.A. Società Igiene Ambientale S.p.A. Si è proceduto all'indizione di procedura di asta pubblica con determinazione del Responsabile Area Economico-Finanziaria, Affari generali Servizi Sociali e Scolastici n.36 del 26.02.2016, andata deserta come da presa d'atto esito gara deserta avvenuta con determinazione del Responsabile n.69 del 29.03.2016. L'Ente ha esercitato il diritto di recesso previsto dalla normativa in materia, è stata effettuata la liquidazione da parte di SIA SpA della partecipazione detenuta per un totale di n.100 azioni di categoria "A" del valore nominale unitario di €. 5,16 come da ultimo comunicato con nota prot.n.5425 del 19.07.2017 agli atti d'ufficio, infine con det.n. 80 del 27.07.2018 del Resp. Area Aff. Gen, Servizi Soc,scolastici e Vigilanza, si è proceduto alla vendita di n.100 azioni, in favore del comune di Marsciano, e si è in attesa della sottoscrizione del rogito notarile ai fini del trasferimento del diritto di proprietà delle quote alienate.

- **Umbria Digitale S.c.ar.l.:** quota di partecipazione 0,000036%. Detta società produce beni e servizi in ambito ICT (Information and Communications Technology) strumentali all'Ente per lo svolgimento delle relative funzioni. La società Umbria Digitale S.c.a.r.l. è a totale capitale pubblico e svolge attività di interesse generale per la gestione e lo sviluppo del sistema ICT e svolge attività strumentale nei confronti dei soggetti pubblici soci in relazione alle nuove tecnologie e reti necessarie per la completa attuazione dello sportello SUAPE e dello sportello telematico SUAPE Sportello Unico Attività Produttive Edilizie e per l'implementazione delle attività dell'amministrazione digitale. L'Ente, a parte la quota consortile, non sostiene alcun onere in bilancio in relazione a detta società. Si ritiene di dover mantenere la partecipazione in detta società, in quanto soddisfa i requisiti previsti dal TUSP;

15.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

In riferimento al rispetto del vincolo alle spese per il personale, operante nei confronti delle aziende speciali, istituzioni e società a partecipazione totale o di controllo da parte del

nostro ente si rileva che:
NON ESISTE IL PRESUPPOSTO

15.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate

In riferimento al contenimento, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, delle dinamiche retributive operante per le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente, si evidenzia che:
NON RICORRE IL PRESUPPOSTO

15.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.

Esteralizzazione attraverso società:
NON SI CONFIGURA LA FATTISPECIE

15.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)

Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Primo Anno del Mandato

Non si configura il presupposto

Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Ultimo Anno del Mandato

Non si configura il presupposto

15.5 Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie

Elenco dei 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:

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura
SlENERGIA SPA IN LIQUIDAZIONE	Costruzione, gestione prodotti energetici, gas, energia in genere	Delibera C.C. n. 11 del 05/06/2012	In attesa della chiusura della procedura di liquidazione
SIA SPA	Progettazione, costruzione, riordino, gestione e manutenzione di acquedotti, fognature, impianti di depurazione, servizio di nettezza urbana	Det. 80 del 27.7.2018 Resp. Area Vigilanza, Aff. Gen., Servizi Soc. e Scolastici	In attesa della sottoscrizione del rogito notarile per il trasferimento della proprietà delle quote vendute al Comune di Marsciano
CONAP SRL-CONSORZIO ACQUEDOTTI PERUGIA	Costruzione opere idrauliche	Delibera C.C. n. 31.09.2017	In corso

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Collazzone (PG) che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data 26.03.2019.⁽¹⁾

Li, 26.03.2019

Il Sindaco

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'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì, 26 Marzo 2019

L'Organo di revisione economico finanziario
Dott.ssa Federica Fagnucci

- 1) Nelle more dell'insediamento del tavolo interistituzionale, gli enti dovranno inviare una copia della relazione alla Conferenza Stato-città ed autonomie locali.