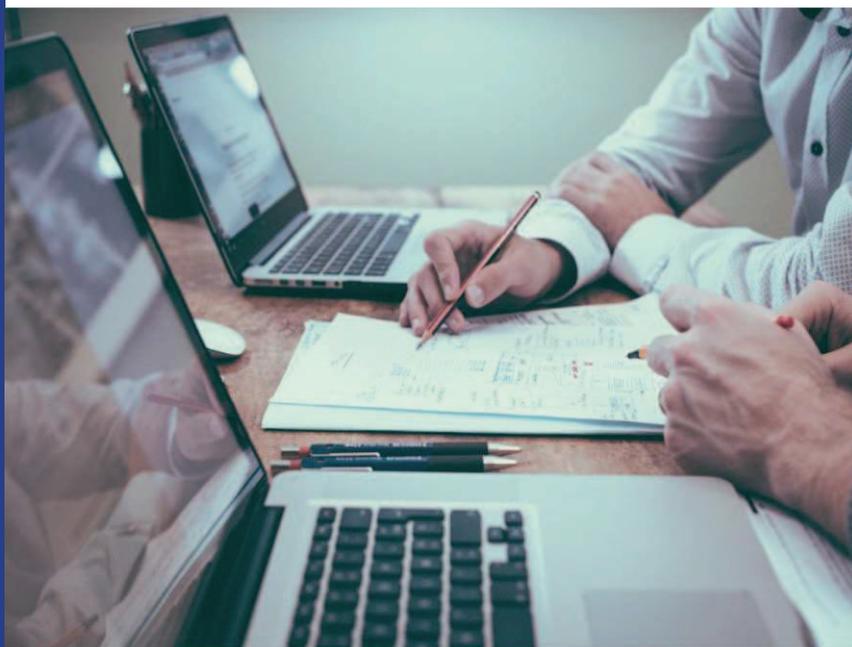


RELAZIONE DI FINE MANDATO



Art. 4 D. Lgs. n. 149/2011

2021

Comune di TREPUIZZI (LE)

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 alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni. Nei tre giorni successivi, la relazione e la certificazione sono trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La pubblicazione sul sito istituzionale del comune avviene entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione, 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 tuoeI, dalla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche 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 specifica che i dati relativi all'esercizio 2020 sono dati di pre-consuntivo al netto delle operazioni finali, tuttora in corso, di riaccertamento dei residui e di verifica dei vincoli ed accantonamenti finali.

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	2016	2017	2018	2019	2020
Residenti al 31.12	14.603	14.556	14.423	14.356	14.217

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
TAURINO GIUSEPPE MARIA	SINDACO	LISTA CIVICA
CAPODIECI ALESSANDRO	PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE	LISTA CIVICA
CHIRIZZI GIOVANNI	VICE SINDACO	LISTA CIVICA
MONTE FERNANDO ANTONIO	ASSESSORE	LISTA CIVICA
CARETTO LUCIA	ASSESSORE	LISTA CIVICA
CAPODIECI ANNA MARIA	ASSESSORE	LISTA CIVICA
VALZANO ORONZO	ASSESSORE	LISTA CIVICA
DI BELLA LAURA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
FRONZI GIACOMO	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
LEONE VINCENZA CINZIA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
ORLANDI KATIA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
RAMPINO GIUSEPPE	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
RENNA LUIGI	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
RENNA ORONZA LUCIA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
ELIA ELISA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
MANCA SIMONA MADDALENA	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
MIGLIETTA ANTONIO SALVATORE	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
PERRONE GIOVANNI	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
PEZZUTO FRANCESCO	CONSIGLIERE	LISTA CIVICA
SCARPA MASSIMO	CONSIGLIERE	LISTA MOVIMENTO 5 STELLE

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Direttore:	
Segretario:	CLAUDIA CASARANO
Numero dirigenti	N. 0
Numero posizioni organizzative	N. 4
Numero totale personale dipendente	N. 42
Struttura organizzativa dell'ente:	
Settore:	ECONOMICO FINANZIARIO E PERSONALE - Benvenuto Bisconti
Servizio	Contenzioso
Servizio	Tributi Comunali
Servizio	Controllo di Gestione
Servizio	Gestione Sviluppo e Risorse Umane
Servizio	Economato - Cassa Comunale - Inventari
Servizio	Programmazione - Bilancio Rendiconto
Settore:	SERVIZI SOCIALI - Benvenuto Bisconti
Servizio	Servizio di Supporto Strutture Socio - Ricettive
Servizio	Assistenza alla Persona
Settore:	SERVIZI DEMOGRAFICI - Claudia Casarano
Servizio	Servizio Anagrafe Stato Civile Elettorale
Servizio	Statistica
Servizio	URP - Ufficio Relazioni col Pubblico
Settore:	AFFARI GENERALI - Maria Rita Del Prete
Servizio	Segreteria Generale
Servizio	Biblioteca Comunale
Servizio	Istruzione Sport e Cultura
Servizio	Rapporti Unione dei Comuni
Servizio	Controlli interni
Settore:	LAVORI PUBBLICI E PROGRAMMAZIONE - Giancarlo Florio
Servizio	Finanziamento e Gestione Opere Pubbliche
Servizio	Programmazione Triennale Opere Pubbliche
Servizio	Manutenzione ordinaria e straordinaria Patrimonio Comunale
Settore:	POLIZIA LOCALE - Giuseppe Barrotta
Servizio	Attività di Polizia Locale
Settore:	URBANISTICA - AMBIENTE - ATTIVITÀ PRODUTTIVE - Giancarlo Florio
Servizio	Gestione Servizi Ambientali
Servizio	Strumenti Attuativi
Servizio	Edilizia Pubblica e Privata
Servizio	Pianificazione Generale

Servizio	SUAP
----------	------

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

Nella seguente tabella vengono descritti in sintesi, per ogni settore / servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato.

Servizio personale.

L'ente ha dovuto affrontare fin da subito la problematica relativa alla stabilizzazione dei LSU, provvedendo alle prime stabilizzazioni alla fine del 2016 riuscendo a concludere tutte le procedure per tutti i lavoratori nel mese di settembre 2017. Si dà concreta e definitiva soluzione ad una situazione di precariato durata circa 20 anni.

Nell'ultimo anno l'Ente ha programmato circa 12 assunzioni per poter fare fronte al forte decremento di personale registrato nell'ultimo biennio sia per pensionamenti per raggiunti limiti di età che per pensionamenti anticipati ("quota 100").

Al momento le procedure sono in fase di completamento anche per adeguarle alle nuove disposizioni in materia di emergenza sanitaria da Covid-19.

Servizio Contenzioso.

E' stata affrontata la grossa mole di contenzioso riveniente dagli anni pregressi assegnandola al responsabile del Settore Economico-finanziario con l'utilizzo iniziale di una unità al 50% con il Settore Tecnico . La consiliatura ha affrontato tutte le pendenze in materia di rifiuti, di contenziosi per insidie stradali, e altri contenziosi pendenti da anni, provvedendo a diverse transazioni, riconoscimento di debiti fuori bilancio e monitorando costantemente il contenzioso pregresso e corrente nel rispetto delle nuove indicazioni e principi contabili, anche in relazione alle competenze legali che ogni anno sono aggiornate ai sensi di legge. Negli ultimi due anni la stretta

collaborazione con il Segretario Generale ha consentito di garantire una più corretta e complessiva gestione del contenzioso dell'Ente.

Settore Tecnico e Affari Generali.

Dopo diversi anni in cui tali Settori sono stati gestiti ad interim da altri Responsabili o da convenzioni esterne, dal 2017 è stata data una soluzione più strutturata alla conduzioni degli stessi, attraverso una selezione ex art. 110, comma1, del Tuel affidando, fino a fine mandato, l'incarico di Responsabilità a due figure che hanno dato continuità alla gestione dei diversi e delicati procedimenti di competenza.

Ciò ha consentito all'ente, seppur sempre in carenza di dotazione organica effettiva, di dare soluzione alle diverse incombenze e attività che necessitano di procedure continue e puntuali che solo con una prospettiva di medio periodo potevano essere garantite.

Quanto sopra affermato, trova riscontro nel Piano dei fabbisogni del Personale 2021/2023 in cui si prevede la copertura di tali importanti posizioni a mezzo concorso a tempo pieno e indeterminato.

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 dai decreti del Ministero dell'Interno del 18 febbraio 2013 e del 28 dicembre 2018, risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	2 su 10	1 su 8

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
Delibera di Consiglio Comunale N. 44	02/09/2016	Approvazione dei criteri generali per l'adozione dei regolamenti sull'ordinamento degli uffici e dei servizi anche in adeguamento alle disposizioni recate dal D.Lgs 27 ottobre 2009, n. 150
Delibera di Giunta Comunale N. 180	06/10/2016	Approvazione del regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e servizi
Delibera di Giunta Comunale N. 205	26/10/2016	Regolamento sul funzionamento del Nucleo di valutazione. Approvazione
Delibera di Consiglio Comunale N. 59	29/11/2016	Approvazione Regolamento del funzionamento del Consiglio Comunale e relativi allegati
Delibera di Consiglio Comunale N. 63	29/11/2016	Adozione Aree Verdi Pubbliche - Approvazione Regolamento
Delibera di Consiglio Comunale N. 66	28/12/2016	Approvazione Regolamento Comunale del Cerimoniale
Delibera di Consiglio Comunale N. 68	28/12/2016	Istituzione del Forum dei Giovani del Comune di Trepuzzi ed approvazione del Regolamento
Delibera di Consiglio Comunale N. 5	15/03/2017	Regolamento degli istituti di Partecipazione - Modifica
Delibera di Consiglio Comunale N. 6	15/03/2017	Regolamento Comunale del Cerimoniale - Modifica
Delibera di Consiglio Comunale N. 7	15/03/2017	Statuto Comunale - Modifica
Delibera di Consiglio Comunale N. 8	15/03/2017	Regolamento del Funzionamento del Consiglio Comunale e relativi allegati - Modifica
Delibera di Consiglio Comunale N. 12	15/03/2017	Regolamento comunale di Polizia Mortuaria
Delibera di Consiglio Comunale N. 13	15/03/2017	Approvazione Regolamento per la Tutela e il Benessere degli Animali
Delibera di Consiglio Comunale N. 17	31/03/2017	Approvazione Regolamento per l'applicazione dell'Addizionale Comunale all'imposta sul Reddito delle Persone Fisiche. Anno 2017
Delibera di Consiglio Comunale N. 18	31/03/2017	Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche. Canone Previsto dall'articolo 63 del Decreto Legislativo 15 Dicembre 1997, n. 446. Approvazione Nuovo Regolamento
Delibera di Giunta Comunale N. 115	16/06/2017	Approvazione Regolamento per la Gestione dell'orario di Lavoro e di Servizio, del Lavoro Straordinario, delle Ferie, dei Permessi, dei Ritardi e delle Assenze dei Dipendenti Comunali di Trepuzzi
Delibera di Consiglio Comunale N. 31	31/07/2017	Centro Comunale di Raccolta - Approvazione Nuovo Regolamento
Delibera di Consiglio Comunale N. 45	30/09/2017	Canone per l'occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche (Cosap) - Modifica Regolamento Vigente
Delibera di Consiglio Comunale N. 38	07/12/2018	Modifica dello Statuto Comunale e del Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale
Delibera di Consiglio Comunale N. 2	30/03/2018	Approvazione Regolamento per l'applicazione dell'addizionale Comunale all'imposta sul Reddito delle Persone Fisiche. Anno

		2018
Delibera di Giunta Comunale N. 171	27/09/2018	Approvazione del Regolamento Comunale per la costituzione e la ripartizione del Fondo Incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del Decreto Legislativo 50/2016 e SS.MM.II.
Delibera di Consiglio Comunale N. 29	21/11/2018	Approvazione del Nuovo Regolamento Generale per la Disciplina delle Entrate Comunali
Delibera di Consiglio Comunale N. 30	21/11/2018	Approvazione del Nuovo Regolamento Comunale di Contabilità in Attuazione dell'armonizzazione degli Schemi e dei Sistemi Contabili di cui al D.Lgs. N. 118/2011
Delibera di Giunta Comunale N. 228	31/12/2018	Indirizzo per l'attuazione del piano annuale delle assunzioni e modifica al vigente Regolamento di disciplina dei concorsi e delle altre procedure di assunzione
Delibera di Consiglio Comunale N. 19	30/03/2019	Approvazione Regolamento per l'applicazione dell'addizionale Comunale all'imposta sul Reddito delle Persone Fisiche. Anno 2019
Delibera di Consiglio Comunale N. 20	30/03/2019	Approvazione Regolamento comunale "Applicazione canoni concessori non ricognitori"
Delibera di Consiglio Comunale N. 21	30/03/2019	Canone per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche (Cosap) - Modifica Regolamento Vigente - Revisione Marzo 2019
Delibera di Giunta Comunale N. 82	02/05/2019	Mobilità interna. Modifica al vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi e indirizzi al Segretario Generale per espletamento procedure
Delibera di Giunta Comunale N. 87	09/05/2019	Regolamento Posizioni Organizzative del Comune. Approvazione
Delibera di Consiglio Comunale N. 47	21/09/2019	Approvazione Regolamento per l'erogazione del servizio di trasporto scolastico
Delibera di Consiglio Comunale N. 59	11/11/2019	Approvazione Regolamento per il funzionamento della Commissione Comunale per la Toponomastica
Delibera di Consiglio Comunale N. 60	11/11/2019	Regolamento per il rilascio delle autorizzazioni alla sosta negli stalli riservati alle persone con limitate capacità motorie e per la concessione a titolo gratuito degli spazi di sosta dei veicoli al servizio delle persone con deambulazione sensibilmente
Delibera di Consiglio Comunale N. 4	04/05/2020	Approvazione nuovo Regolamento della Polizia Municipale in conformità alla Legge Regionale n. 37 del 14/12/2011 ed al Regolamento Regionale n. 11 del 11/04/2017
Delibera di Consiglio Comunale N. 7	19/06/2020	Modifica al nuovo Regolamento del Corpo della Polizia Locale, in conformità alla Legge Regionale n. 37 del 14/12/2011 ed al Regolamento Regionale n. 11 del 11/04/2017, approvato con deliberazione del C.C. n. 4 del 4/5/2020
Delibera di Consiglio Comunale N. 8	19/06/2020	Approvazione del Regolamento per l'applicazione della Nuova Imposta Municipale Unica (Imu) ai sensi della L. 160/2019
Delibera di Consiglio Comunale N. 11	19/06/2020	Approvazione Regolamento per l'applicazione dell'Addizionale Comunale all'imposta sul Reddito delle Persone Fisiche. Anno 2020
Delibera di Giunta Comunale N. 92	04/08/2020	Modifica al Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della G.C. n. 180 del 6/10/2016 in materia di progressioni tra le aree ai sensi dell'art. 22, co. 15, del D. Lgs. n. 175/2017
Delibera di Giunta Comunale N. 93	04/08/2020	Modifica al Regolamento per la disciplina dei concorsi e delle altre procedure di assunzione, attuativo del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della G.C. n. 180 del 6/10/2016

4 Attività tributaria

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

4.1.1 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 IMU	2016	2017	2018	2019	2020
Aliquota abitazione principale	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,60%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	0,10%

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	2016	2017	2018	2019	2020
Aliquota massima	0,70%	0,70%	0,70%	0,70%	0,70%
Fascia esenzione	Esenzione per redditi fino a euro 12999.99	Esenzione per redditi fino a euro 12999.99	Esenzione per redditi fino a euro 12999.99	Esenzione per redditi fino a euro 7999.99	Esenzione per redditi fino a euro 7999.99
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

4.1.3 Prelievi sui rifiuti

A seguire vengono evidenziati il tasso di copertura dei costi del servizio ed il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia di prelievo	Porta a porta				
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	154,56	186,24	188,38	198,52	195,54

5 Attività amministrativa

5.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto nonché del vigente Regolamento sull'organizzazione degli uffici, adottato con deliberazione della G.C. n. 180 del 06.10.2016 e modificato con Deliberazioni G.C. n. 228 del 31.12.2018, G.C. n. 82 del

02.05.2019, G.C. n. 92 del 04.08.2020, G.C. n. 93 del 04.08.2020, G.C. n. 22 del 03.03.2021, l'Ente ha adottato – con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 6 marzo 2013 – il Regolamento per la disciplina del funzionamento dei controlli interni.

In particolare:

- il controllo di regolarità amministrativa e contabile, finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'attività amministrativa attraverso il controllo sugli atti amministrativi è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. 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.

Nella fase successiva, il controllo di regolarità amministrativa è svolto sotto la direzione e responsabilità del Segretario, il quale organizza, svolge e dirige il controllo successivo secondo i principi generali della revisione aziendale e con tecniche di campionamento, verificando la regolarità amministrativa e contabile delle determinazioni che comportano impegno contabile di spesa, degli atti di accertamento delle entrate, degli atti di liquidazione della spesa, dei contratti e di ogni altro atto amministrativo che ritenga di verificare.

La relazione sui controlli effettuati periodicamente dal Segretario viene trasmessa al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, ai Capigruppo consiliari, al Revisore dei Conti ed al Nucleo di Valutazione.

L'ultima sessione di controllo interno di regolarità amministrativa e contabile è stata chiusa in data 19/2/2021, con riferimento agli atti dell'anno 2020.

- con riferimento al controllo per obiettivi, nel corso del mandato si è consolidata nell'Ente l'attuazione integrale del ciclo della performance, mediante la regolare assegnazione di obiettivi di gestione ai Responsabili con la corrispondente assegnazione delle risorse e la verifica in corso e al termine di ogni esercizio sullo stato di attuazione degli obiettivi assegnati.

Il controllo per obiettivi, in particolare, si è attuato mediante l'adozione delle seguenti deliberazioni:

- Delibera di Giunta Comunale N. 73 del 13/04/2017 Oggetto: Piano degli obiettivi e delle performance anno 2016
- Delibera di Giunta Comunale N. 165 del 01/08/2017 Oggetto: PIANO DEGLI OBIETTIVI E DELLE PERFORMANCE ANNO 2017. APPROVAZIONE.
- Delibera di Giunta Comunale N. 162 del 21/09/2018 Oggetto: PIANO DEGLI OBIETTIVI E DELLE PERFORMANCE ANNO 2018. APPROVAZIONE
- Delibera di Giunta Comunale n. 109 del 13/06/2019. Oggetto: PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019-2021. APPROVAZIONE.

- Delibera di Giunta Comunale n. 157 del 09/08/2019. Oggetto: APPROVAZIONE RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2018.

- Delibera di Giunta Comunale n. 78 del 09/07/2020. Oggetto: APPROVAZIONE RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2019.

■ Delibera di Giunta Comunale N. 162 del 15/12/2020 Oggetto: Piano Esecutivo di Gestione 2020-2022 – Approvazione

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2016	2017	2018	2019	2020
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO	12/07/2016	01/06/2017	21/09/2018	13/06/2019	15/12/2020
Verifica attuazione programmi	13/04/2017	17/04/2018	09/08/2019	09/07/2020	

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.

Tali aspetti sono ben evidenziati nei valori esposti nella seguente tabella:

Obiettivi di gestione	2016	2017	2018	2019	2020
Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO	21,00	28,00	28,00	66,00	39,00
Numero obiettivi strategici	14,00	21,00	21,00	32,00	25,00
Numero indicatori associati agli obiettivi	21,00	28,00	28,00	66,00	39,00
Media obiettivi per ufficio/servizio	3,00	4,00	4,00	8,00	6,00
Media indicatori per obiettivo	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Con riferimento alle attività di Controllo sulla qualità dei servizi erogati, al fine di porre in essere iniziative volte a garantire il miglioramento della qualità percepita dai cittadini-utenti, anche promuovendo la semplificazione e l'innovazione dei processi di erogazione, sono stati attuati interventi finalizzati:

- alla misurazione della qualità percepita, attraverso lo svolgimento di campagne mirate di customer satisfaction,
- all'adozione di piani interni di miglioramento gestionale, tesi alla semplificazione e dematerializzazione dei processi nonché alla semplificazione amministrativa,
- alla promozione di specifiche campagne di ascolto degli utenti da parte dei responsabili dei singoli uffici.

I risultati riferibili alle attività di controllo sulla qualità dei servizi sono sintetizzate nelle seguenti tabelle:

Qualità dei servizi e tempi medi dei procedimenti.

- Attivazione delle procedure informatiche di snellimento delle procedure interne amministrativo-contabili.
- Implementazione di tutti i canali di collegamento con l'utenza attraverso l'utilizzo di comunicazioni informatiche (mail, pec e portali dedicati), oltre alla utilizzazione del modulo "Istanze on line" per appuntamenti dedicati e utilizzo delle stesse a mezzo identificazione con Spid e conclusione dei relativi procedimenti in forma digitale-informatica.
- Partecipazione sinergica e settoriale di tutte le attività relative alla fase di programmazione e rendicontazione delle risorse dell'ente per una gestione condivisa e più responsabile, in ossequio ai nuovi principi contabili e alla normativa di settore.

Alla fine di questa consiliatura si può affermare che la maggioranza dei procedimenti sono conclusi entro i rispettivi termini assegnati, per quanto, soprattutto per la carenza strutturale del personale a disposizione, vi siano ancora margini di miglioramento generali.

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 sintetizzati nella seguente tabella:

Descrizione	Inizio mandato	Fine mandato
Personale - Razionalizzazione della pianta organica (n. dipendenti)	51	39
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	28	25
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	20	24
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	6	9
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	2	6
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	54	46
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	65	67
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	430	237
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	220	123
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	60	60
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	30	73
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	6.420	2.394
Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate)	720	860
Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)	3	3

5.1.2 Controllo strategico

I risultati strategici conseguiti rispetto agli obiettivi definiti per ogni missione e programma, ai sensi dell'art. 147 TUEL, sono riassumibili nella seguente elencazione.

Si tratta della verifica del raggiungimento degli obiettivi strategici assegnati negli anni a tutti i Responsabili di Settore, come verificati dal Nucleo di Valutazione sulla base degli indicatori di riferimento.

I più importanti da segnalare in questa fase sono:

- Stabilizzazione di tutti i LSU;
- Attività di sensibilizzazione sul tema della violenza contro la donna;
- Attuazione del piano di informatizzazione per il rilascio di certificazioni on line;
- Censimento e bonifica banche-dati per l'eliminazione della evasione fiscale;
- Recupero evasione fiscale con lavorazione di tutte le pratiche di condono Trepuzzi-Casalabate;
- Nuovo Regolamento per le rogazioni di sussidi a favore dei cittadini in difficoltà;
- Ideazione di progetti alternativi sul territorio e a favore di famiglie disagiate per la diminuzione di "istituzionalizzazione" in centri di recupero di famiglie e minori.;
- Forme di controllo economico-finanziario dei servizi mensa e trasporto scolastico e Istituzione della Commissione per la mensa scolastica per i controlli di efficacia e qualità del servizio;
- Progetto culturale "Il suono illuminato-Bande a Sud";
- Attivazione servizio di Autovelox per la riduzione della sinistrosità stradale e per la prevenzione e repressione delle principali cause di incidenti;
- Riordino della viabilità del Centro storico;
- Presidio e controllo delle attività stagionali presso la marina di Casalabate;
- Revisione di tutti i Regolamenti tributari e delle Entrate generali dell'Ente;
- Semplificazione e innovazione telematica dei procedimenti per l'attuazione delle disposizioni del Codice dell'Amministrazione digitale;
- Rispetto delle misure previste dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione;
- Inserimento tempestivo dei dati di competenza settoriale in Amministrazione Trasparente;
- Miglioramento delle fasi di programmazione del bilancio;
- Corretto avvio della contabilità economico-patrimoniale;
- Finalizzazione di tutte le attività necessarie al transito nell'Anagrafe nazionale (ANPR);
- Riqualificazione delle aree verdi comunali;
- Garantire il corretto svolgimento del ciclo delle performance dell'Ente;

- Garantire la trasparenza e la legalità dell'azione amministrativa;
- Mesa in sicurezza e interventi di manutenzione straordinaria su tutti i plessi scolastici;
- garantire la conclusione di tutti procedimenti finalizzati alla sottoscrizione dei C.D.I. nell'anno di riferimento;
- Usufruire delle anticipazioni di liquidità concesse da Cassa DD.PP. per il pagamento dei crediti certi. Liquidi ed esigibili;
- Predisposizione del bando d'asta pubblica per la cessione delle quote maggioritarie e della titolarità della società mista "Farmacia comunale di Trepuzzi srl";
- Intercettazione di tutti i possibili canali di finanziamento esterno per la realizzazione di opere pubbliche (Vedi parte capitale dei dati finanziari);
- Attivazione di tutte le misure di contrasto al contagio da Covid-19 sia nei confronti dei dipendenti sia per il monitoraggio dell'accesso agli uffici comunali.

5.1.3 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle performance 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 N. 147 del 02/09/2016.

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

L'ente ha predisposto i necessari canali informativi con la società di maggiore partecipazione con periodiche verifiche dei rapporti intrattenuti, per quanto non vi siano rapporti diretti o indiretti oltre la corresponsione del canone di locazione della sede della stessa società di proprietà comunale.

Tali dati sfociano nella Nota informativa che è alla base della stesura del bilancio consolidato del gruppo.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

6 Situazione economico-finanziaria

Le tabelle che seguono evidenziano la situazione finanziaria dell'ente, analizzando dapprima i risultati complessivi e gli equilibri e, a seguire, i risultati ottenuti dalla gestione di competenza.

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

Entrate	2016	2017	2018	2019	2020	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.043.984,06	7.923.662,16	7.680.000,00	7.527.602,48	7.285.230,00	-9,43%
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	949.482,26	1.447.286,87	1.562.852,54	1.379.405,06	3.172.601,93	234,14%
TITOLO 3: Entrate extratributarie	690.164,01	870.272,68	898.910,90	851.348,74	805.541,45	16,72%
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	2.079.911,52	510.193,96	1.514.382,47	895.490,77	6.662.499,32	220,33%
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	500.000,00	1.093.000,00	981.618,38	1.107.347,94	0%
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7.448.123,48	6.386.469,34	7.682.788,90	8.463.966,94	9.327.015,35	25,23%
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.119.334,23	2.361.538,79	1.459.043,54	1.340.755,80	1.662.093,62	48,49%
TOTALE ENTRATE	20.330.999,56	19.999.423,80	21.890.978,35	21.440.188,17	30.022.329,61	47,67%

Spese	2016	2017	2018	2019	2020	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO 1: Spese correnti	8.395.516,86	9.244.509,34	9.518.854,83	9.484.151,11	10.374.088,73	23,57%
TITOLO 2: Spese in conto capitale	2.226.910,66	460.669,92	2.085.435,41	1.292.733,69	7.172.070,65	222,06%
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	601.619,77	522.604,57	493.985,65	1.410.885,35	249.082,41	-58,60%
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da	7.448.123,48	6.386.469,34	7.682.788,90	8.463.966,94	9.327.015,35	25,23%

istituto tesoriere/cassiere						
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	1.119.334,23	2.361.538,79	1.459.043,54	1.340.755,80	1.662.093,62	48,49%
TOTALE SPESE	19.791.505,00	18.975.791,96	21.240.108,33	21.992.492,89	28.784.350,76	45,44%

Partite di giro	2016	2017	2018	2019	2020	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.119.334,23	2.361.538,79	1.459.043,54	1.340.755,80	1.662.093,62	48,49%
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	1.119.334,23	2.361.538,79	1.459.043,54	1.340.755,80	1.662.093,62	48,49%

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

Equilibrio di parte corrente		2016	2017	2018	2019	2020
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	91.907,97	154.896,07	186.173,49	202.418,34	204.024,09
Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	9.683.630,33	10.241.221,71	10.141.763,44	9.758.356,28	11.263.373,38
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	8.395.516,86	9.244.509,34	9.518.854,83	9.484.151,11	10.374.088,73
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	154.896,07	186.173,49	202.418,34	204.024,09	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	601.619,77	522.604,57	493.985,65	1.410.885,35	249.082,41
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	631.990,47	0,00	331.152,94	207.378,41	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	981.618,38	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	553,80	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	(=)	1.255.496,07	442.830,38	443.831,05	50.157,06	844.226,33

Equilibrio in conto capitale		2016	2017	2018	2019	2020
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	3.205,45	0,00	0,00	70.000,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	5.681,31	25.687,30	522.591,29	1.040.881,19	701.173,07
Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.079.911,52	1.010.193,96	2.607.382,47	1.877.109,15	7.769.847,26
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	981.618,38	0,00

Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.107.347,94
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	553,80	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.226.910,66	460.669,92	2.085.435,41	1.292.733,69	7.172.070,65
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	25.687,30	522.591,29	1.040.881,19	701.173,07	0,00
Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI COMPETENZA IN CONTO CAPITALE	(=)	-163.799,68	52.620,05	3.657,16	13.019,00	191.601,74

6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2016	2017	2018	2019	2020
Riscossioni	17.501.267,25	17.912.088,93	19.640.553,48	21.032.490,09	23.887.165,18
Pagamenti	17.576.145,57	17.834.464,04	19.897.220,50	21.044.514,17	23.835.647,00
Differenza	-74.878,32	77.624,89	-256.667,02	-12.024,08	51.518,18
Residui attivi	8.477.759,10	10.338.394,79	12.105.249,50	12.775.690,43	18.846.553,60
Residui passivi	6.406.593,21	7.348.746,34	8.510.815,43	8.816.878,66	13.689.903,75
Differenza	2.071.165,89	2.989.648,45	3.594.434,07	3.958.811,77	5.156.649,85
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	97.589,28	180.583,37	708.764,78	1.243.299,53	905.197,16
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	180.583,37	708.764,78	1.243.299,53	905.197,16	0,00
Differenza	-82.994,09	-528.181,41	-534.534,75	338.102,37	905.197,16
Avanzo applicato alla gestione	691.990,47	148.430,70	331.152,94	277.378,41	0,00
Disavanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	691.990,47	148.430,70	331.152,94	277.378,41	0,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	2.605.283,95	2.687.522,63	3.134.385,24	4.562.268,47	6.113.365,19

Risultato di amministrazione	2016	2017	2018	2019	2020
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1)	1.054.000,00	1.579.927,43	1.811.208,78	5.840.890,42	6.681.669,87
Altri accantonamenti (1)	120.000,00	259.987,17	303.500,00	215.000,00	232.000,00
Vincolato	85.905,54	113.969,50	117.002,41	24.128,17	101.838,50
Destinato	3.205,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo libero	802.652,22	637.988,85	173.745,61	-2.984.105,80	-1.765.042,16
Totale	2.065.763,21	2.591.872,95	2.405.456,80	3.095.912,79	5.250.466,21

(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	2016	2017	2018	2019	2020
Fondo cassa al 31.12	308.242,71	233.364,39	310.989,28	54.322,26	42.298,18
Totale residui attivi finali	8.477.759,10	10.338.394,79	12.105.249,50	12.775.690,43	18.846.553,60
Totale residui passivi finali	6.406.593,21	7.348.746,34	8.510.815,43	8.816.878,66	13.689.903,75
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	154.896,07	186.173,49	202.418,34	204.024,09	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale	25.687,30	522.591,29	1.040.881,19	701.173,07	0,00
Risultato di amministrazione	2.198.825,23	2.514.248,06	2.662.123,82	3.107.936,87	5.198.948,03
Utilizzo anticipazioni di cassa					

6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2016	2017	2018	2019	2020
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	70.376,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	99.000,00	60.000,00	0,00
Spese di investimento	631.990,47	148.430,70	164.689,30	147.002,41	0,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	631.990,47	148.430,70	263.689,30	277.378,41	0,00

7 Gestione residui

RESIDUI ATTIVI primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.255.398,38	715.437,12	0,00	157.543,87	4.097.854,51	3.382.417,39	2.921.719,03	6.304.136,42
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	204.187,32	72.461,17	0,00	40.737,92	163.449,40	90.988,23	246.333,34	337.321,57
TITOLO 3: Entrate extratributarie	372.452,35	104.068,70	0,00	40.000,00	332.452,35	228.383,65	247.523,04	475.906,69
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	1.298.290,94	575.257,69	0,00	256.105,30	1.042.185,64	466.927,95	882.199,14	1.349.127,09
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti	4.731,38	0,00	0,00	0,00	4.731,38	4.731,38	0,00	4.731,38
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di TREPUIZZI (LE)

TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	12.034,23	7.353,51	0,00	4.680,72	7.353,51	0,00	6.535,95	6.535,95
TOTALE ENTRATE	6.147.094,60	1.474.578,19	0,00	499.067,81	5.648.026,79	4.173.448,60	4.304.310,50	8.477.759,10

RESIDUI ATTIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.922.204,71	683.423,39	0,00	0,00	9.922.204,71	9.238.781,32	1.204.381,29	10.443.162,61
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	938.984,75	70.507,46	0,00	91.032,28	847.952,47	777.445,01	666.427,36	1.443.872,37
TITOLO 3: Entrate extratributarie	737.068,04	210.323,76	21.616,05	0,00	758.684,09	548.360,33	338.176,71	886.537,04
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	1.026.472,98	276.310,48	0,00	0,00	1.026.472,98	750.162,50	5.293.067,39	6.043.229,89
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti	154.974,92	130.815,63	0,00	0,00	154.974,92	24.159,29	0,00	24.159,29
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.100,00	1.000,00	0,00	0,00	1.100,00	100,00	5.492,40	5.592,40
TOTALE ENTRATE	12.780.805,40	1.372.380,72	21.616,05	91.032,28	12.711.389,17	11.339.008,45	7.507.545,15	18.846.553,60

RESIDUI PASSIVI primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
TITOLO 1: Spese correnti	1.877.724,59	1.182.677,34	26.231,91	1.851.492,68	668.815,34	1.835.138,76	2.503.954,10
TITOLO 2: Spese in conto capitale	1.132.120,65	306.826,52	249.579,23	882.541,42	575.714,90	1.049.485,03	1.625.199,93
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	178.128,49	29.133,18	0,00	178.128,49	148.995,31	230.773,37	379.768,68
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.252.871,56	1.252.871,56	0,00	1.252.871,56	0,00	1.867.002,10	1.867.002,10
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	26.199,63	0,00	0,00	26.199,63	26.199,63	4.468,77	30.668,40
TOTALE SPESE	4.467.044,92	2.771.508,60	275.811,14	4.191.233,78	1.419.725,18	4.986.868,03	6.406.593,21

RESIDUI PASSIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
---	----------	--------	--------	-------------	--------------	--	---------------------------------

TITOLO 1: Spese correnti	5.204.266,62	3.393.961,43	75.658,64	5.128.607,98	1.734.646,55	3.452.498,37	5.187.144,92
TITOLO 2: Spese in conto capitale	1.222.981,91	753.608,08	20,00	1.222.961,91	469.353,83	6.538.347,60	7.007.701,43
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	213.995,31	213.953,80	0,00	213.995,31	41,51	0,00	41,51
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.048.990,97	2.048.990,97	0,00	2.048.990,97	0,00	1.488.679,55	1.488.679,55
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	126.643,85	120.807,48	0,03	126.643,82	5.836,34	500,00	6.336,34
TOTALE SPESE	8.816.878,66	6.531.321,76	75.678,67	8.741.199,99	2.209.878,23	11.480.025,52	13.689.903,75

7.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.237.908,35	1.770.668,22	1.623.670,66	1.606.534,09	1.204.381,29
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	8.000,00	176.961,87	123.853,67	468.629,47	666.427,36
TITOLO 3: Entrate extratributarie	188.010,80	112.589,80	128.723,06	119.036,67	338.176,71
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	291.651,54	64.909,05	181.055,38	212.546,53	5.293.067,39
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	24.159,29	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	100,00	5.492,40
TOTALE ENTRATE	4.725.570,69	2.125.128,94	2.081.462,06	2.406.846,76	7.507.545,15

RESIDUI PASSIVI	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
TITOLO 1: Spese correnti	289.822,22	381.237,98	285.627,12	777.959,23	3.452.498,37
TITOLO 2: Spese in conto capitale	106.189,30	9.520,87	38.571,20	315.072,46	6.538.347,60
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	41,51	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	1.488.679,55
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	3.796,00	40,34	0,00	2.000,00	500,00
TOTALE DELLE SPESE	399.849,03	390.799,19	324.198,32	1.095.031,69	11.480.025,52

7.2 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2016	2017	2018	2019	2020
Percentuale tra Residui Attivi delle Entrate Tributarie ed Extratributarie e Totale Accertamenti Entrate Tributarie ed Extratributarie	36,29	34,11	30,22	28,79	19,07

8 Pareggio di bilancio ed Equilibrio di bilancio

Pareggio di bilancio	2016	2017	2018
Pareggio di bilancio	R	R	R

Legenda: R rispettato, NR non rispettato, NS non soggetto

Equilibrio di bilancio	2019	2020
Equilibrio di bilancio	R	R

Legenda: R rispettato, NR non rispettato, NS non soggetto

8.1 Rispetto del Pareggio di bilancio ed Equilibrio di bilancio

L'Ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del pareggio di bilancio e dell'equilibrio di bilancio.

8.2 Sanzioni relative al mancato rispetto del Pareggio di bilancio

Nel corso del mandato, l'Ente non è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del pareggio di bilancio.

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	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito finale	5.200.192,60	5.177.588,13	6.751.156,73	6.321.889,76	7.180.155,30
Popolazione residente	14.603	14.556	14.423	14.356	14.217
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	356,10	355,70	468,08	440,37	505,04

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 tuoei, 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	2016	2017	2018	2019	2020
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	2,98	2,63	2,75	2,95	2,88

9.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

9.4 Rilevazione flussi

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

10 Stato Patrimoniale

10.1 Stato Patrimoniale in sintesi

Stato Patrimoniale primo anno

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Importo primo anno
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	36.535.472,63
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	36.499.243,61
Immobilizzazioni finanziarie	36.229,02
C) ATTIVO CIRCOLANTE	8.713.090,39
Rimanenze	0,00
Crediti	8.479.726,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
Disponibilità liquide	233.364,39
D) RATEI E RISCONTI	0,00
Ratei attivi	0,00

Risconti attivi	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	45.248.563,02

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Importo primo anno
A) PATRIMONIO NETTO	28.886.735,93
Fondo di dotazione	24.638.633,11
Riserve	1.375.000,83
Risultato economico dell'esercizio	2.873.101,99
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00
D) DEBITI	11.601.118,56
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.760.708,53
Ratei passivi	0,00
Risconti passivi	4.760.708,53
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	45.248.563,02

Stato Patrimoniale ultimo anno

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Importo ultimo anno
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	47.294.444,75
Immobilizzazioni immateriali	57.111,26
Immobilizzazioni materiali	47.201.104,47
Immobilizzazioni finanziarie	36.229,02
C) ATTIVO CIRCOLANTE	12.261.196,51
Rimanenze	0,00
Crediti	12.167.380,15
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
Disponibilità liquide	93.816,36
D) RATEI E RISCONTI	0,00
Ratei attivi	0,00
Risconti attivi	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	59.555.641,26

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Importo ultimo anno
A) PATRIMONIO NETTO	29.833.280,61
Fondo di dotazione	24.638.633,11
Riserve	4.963.301,61
Risultato economico dell'esercizio	231.345,89
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	79.118,48
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00
D) DEBITI	22.917.253,48

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	6.725.988,69
Ratei passivi	0,00
Risconti passivi	6.725.988,69
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	59.555.641,26

10.2 Conto economico in sintesi

Voci del conto economico	Importo
A) Componenti positivi della gestione	11.217.822,51
B) Componenti negativi della gestione di cui:	10.862.543,21
Quote di ammortamento d'esercizio	0,00
C) Proventi e oneri finanziari:	-226.679,73
Proventi finanziari	62.943,33
Oneri finanziari	289.623,06
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	205.798,13
Proventi straordinari	311.412,57
Oneri straordinari	105.614,44
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	334.397,70
Imposte	103.051,81
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E-Imposte)	231.345,89

10.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Sentenze esecutive	5.375,20
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Totale	5.375,20

Dati esercizio 2020 definitivi.

Dati relativi alle esecuzioni forzate dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

Dati esercizio 2020 definitivi.

11 Spesa per il personale

11.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2016	2017	2018	2019	2020
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	1.862.867,47	1.862.867,47	1.862.867,47	1.862.867,47	0,00
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.816.214,38	1.656.965,25	1.762.298,31	1.823.929,70	1.797.980,65
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	0,20%	0,17%	0,19%	0,19%	0,00%

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

11.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2016	2017	2018	2019	2020
Spesa personale / Abitanti	124,37	113,83	122,19	127,05	126,47

Note: * Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + Irap

11.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2016	2017	2018	2019	2020
Abitanti/Dipendenti	286,33	285,41	288,46	350,15	364,54

11.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

Nel periodo del mandato	Stato
Per i rapporti di lavoro flessibile, instaurati dall'amministrazione nel periodo di mandato, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla vigente normativa	SI

11.5 Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge

Tipologia contratto	2016	2017	2018	2019	2020	Limite di legge
TEMPO DETERMINAT/STAGIONALE	16.536,00	13.203,00	22.676,00	32.426,00	24.738,00	39.488,00

11.6 Rispetto delle direttive in materia di assunzione del personale da parte delle aziende partecipate

Le partecipate dell'ente, e in particolare la società mista Farmacia comunale di Trepuzzi srl, hanno una dotazione minima di personale per l'espletamento del delicato servizio per la quale è stata costituita. Di conseguenza l'ente, pur raccomandando attraverso gli Organi amministrativi il massimo contenimento di tale spesa, non ha inteso adottare ulteriori soluzioni di merito.

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	2016	2017	2018	2019	2020
Fondo risorse decentrate	177.076,00	177.076,00	215.200,00	199.324,00	203.648,00

11.8 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

L'ente non 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.

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)	NO
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)	NO

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
DELIBERAZIONE N. 136/PRSP/2017 DEL 24.10.2017-RENDICONTO 2014	Si rileva la criticità dei flussi di cassa dell'ente versando da diversi anni in anticipazione di tesoreria che alla fine dell'anno non si riesce a rimborsare; La criticità relativa a diversi riconoscimenti di debiti fuori bilancio che l'ente ha dovuto affrontare per contenziosi e debiti pregressi; Il superamento del limite di spesa per lavoro flessibile, che comunque è stato giustificato da esigenze di natura strettamente contingente per garantire la prosecuzione dei servizi indispensabili dell'ente;

<p>La sollecitazione alla cessione delle quote della Farmacia comunale, che si sta attuando in questi giorni, non tanto per le considerazioni di carattere sociale che si intendono invece concretamente conseguite, quanto per ragioni di riequilibrio economico-finanziario in un più complesso quadro di risanamento delle criticità di cassa dell'ente.</p>

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti sentenze che hanno comportato il relativo riconoscimento consiliare quali debiti fuori bilancio:

SENTENZE- ANNO 2016

- **Delibera C.C. n. 2/2016-** Riconoscimento debiti fuori bilancio ex art. 194 del D.Lvo 267/2000 lett. e) *acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza- Forniture varie ditte* - Settore Affari Generali – Importo complessivo € 13.993,46
- **Delibera C.C. n. 4/2016-** Riconoscimento debiti fuori bilancio ex art. 194 del D.Lvo 267/2000 lett. e) *acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza- Fatture Servizio di refezione Anziani- Settore Servizi Sociali* – Importo € 13.479,32
- **Delibera C.C. n. 5/2016-** Riconoscimento debiti fuori bilancio ex art. 194 del D.Lvo 267/2000 lett. e) *acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza- Fatture ditta N.P. Srl- Settore Servizi Sociali* – Importo € 910,49
- **Delibera C.C. n. 16/2016-** Riconoscimento debiti fuori bilancio ex art. 194 del D.Lvo 267/2000 del Settore Urbanistica – LL.PP:
 - Lett. a) Sentenze esecutive – Varie sentenze € 28.728,37
 - lett. e) *acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza- Varie fatture* € 60.058,28

SENTENZE- ANNO 2017

- **Delibera C.C. n. 59/2017-** Riconoscimento debiti fuori bilancio a seguito di sentenze (lett. a) - co. 1 -art. 194 d.lgs 267/2000)- Varie Sentenze - € 116.474,46 – Diversi Settori;
- **Delibera C.C. n. 60/2017-** Riconoscimento debiti fuori bilancio a seguito di sentenze (lett. a) - co. 1 -art. 194 d.lgs 267/2000)- Varie Sentenze - € 162.789,93– Diversi Settori;

- **Delibera C.C. n. 61/2017-** Sentenza esecutiva n. 510/16 e atto di precetto di cui al cron. 2333 g.d.p. - riconoscimento debito fuori bilancio (lett. a) - co. 1 -art. 194 d.lgs 267/2000)- Polizia Municipale - € 525,00;
- **Delibera C.C. n. 62/2017** - Sentenza esecutiva n. 01236/2017 t.a.r. puglia a seguito di sentenza tribunale civile n. 2241 del 04/05/2016 - riconoscimento debito fuori bilancio(lett. a) - co. 1 -art. 194 d.lgs 267/2000)- Polizia Municipale - € 1.371,78;
- **Delibera C.C. n. 63/2017** - Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 comma 1 lett. e) del d.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. - Ditta D. c.p.s. di R.D. Settore Urbanistica - LL.PP. - € 784,39
- **Delibera C.C. n. 64/2017** - Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 comma 1 lett. e) del d.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. - Ditta I. M. A. - Settore Urbanistica - LL.PP. - € 4.633,20;
- **Delibera C.C. n. 65/2017** - Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 comma 1 lett. e) del d.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. - Ditta: L.O. Manufatti in cemento snc - Settore Urbanistica - LL.PP - € 627,08;
- **Delibera C.C. n. 66/2017-** Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 comma 1 lett. e) del d.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. - Ditta: Leo Multi Service Sas.- Settore Urbanistica - LL.PP - € 18.166,00;
- **Delibera C.C. n. 67/2017-** Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 comma 1 lett. e) del d.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. - Ditta: N.P. Srl.- Settore Urbanistica - LL.PP - € 732,00;
- **Delibera C.C. n. 68/2017-**Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 comma 1 lett. e) del d.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. - Ditta: P.A. - Settore Urbanistica - LL.PP - € 610,39;
- **Delibera C.C. n. 69/2017-** Riconoscimento debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1, lett. e) del TUEL. - N.P. Srl – Settore AA.GG. - € 8.160,92;
- **Delibera C.C. n. 70/2017-** Riconoscimento debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1, lett. d) - procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità - del D.Lgs. 267/2000 e Approvazione schema atto di transazione - XX Spa – Settore Urbanistica- LL.PP. - € 80.000,00
- **Delibera C.C. n. 76/2017-** Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 co. 1 lett. e) del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii. - Lavori per realizzazione impianto a pompe di calore a bassa entalpia per la piscina comunale - lavori di perizia - Settore Urbanistica- LL.PP. - € 21.094,00;

SENTENZE- ANNO 2018

Per l'anno 2018 non ci sono sentenze da segnalare.

SENTENZE - ANNO 2019

- **Delibera C.C. n. 38/2019-** Riconoscimento debiti fuori bilancio a seguito di sentenze (lett. a)-comma 1-art. 194 d.lgs 267/2000 e ss.mm.ii.) - Lodo arbitrale F.Ili G. – Settore LL.PP. – Importo € 21.770,90;
- **Delibera C.C. n. 39/2019-** Riconoscimento debiti fuori bilancio ai sensi dell'art.194 - comma 1° lett. a) D.Lgs. n. 267/2000 - Creditore Avv. O.R. – Spese legali riconosciute in sentenza– Settore LL.PP. – Importo € 696,32
- **Delibera C.C. n. 63/2019-** Controversia Comune di Trepuzzi c/ C.S. Srl - Riconoscimento debito fuori bilancio ex art. 194, comma 1, let. a) D.Lgs 267/2000 e s.m.i. e contestuale approvazione delle schema dell'atto di transazione – Settore LL.PP. – Importo € 160.376,00;
- **Delibera C.C. n. 64/2019-** Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1 lett. E) e comma 2) del D.Lgs 267/200 - Spese legali Avv. M.P. – Settore Contenzioso – Importo € 67.905,03;
- **Delibera C.C. n. 65/2019-** Riconoscimento Debiti Fuori Bilancio ai sensi dell'art.194 - comma 1° lett. a) D.Lgs. n. 267/2000 - Creditore XX. S.P.A. – Settore Polizia Municipale – Importo € 8.677,45;
- **Delibera C.C. n. 66/2019-** Riconoscimento debiti fuori bilancio a seguito di sentenze (lett. a)-comma 1-art. 194 d.lgs 267/2000 e ss.mm.ii.) - M.A. – Settore Urbanistica-LL.PP. – Importo € 19.495,75;
- **Delibera C.C. n. 67/2019-** Riconoscimento debiti fuori bilancio a seguito di sentenze (lett. a)-comma 1-art. 194 d.lgs 267/2000 e ss.mm.ii.) - C.P. – Settore Urbanistica – LL.PP. – Importo € 572,97;

SENTENZE- ANNO 2020

- **Delibera C.C. n. 67/2019-** Riconoscimento debito fuori bilancio a seguito sentenza del Giudice di Pace di Lecce n. 804/20, r.g. 6775/15(lett. a)-comma 1-art. 194 d.lgs 267/2000 e ss.mm.ii.)- Settore Economico Finanziario - € 5.375,20;

13 Rilievi dell'organo di revisione

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Relazioni ai bilanci di previsione e rendiconti diversi anni	<p>Le principali sollecitazioni di tale Organo attengono alla messa in atto di tutte le attività possibili al ripianamento della anticipazione di tesoreria conseguente alle criticità di cassa sopra riportate.</p> <p>Per quanto l'ente non versò in situazioni di deficitarietà strutturale, come evidente anche dai dati riportati nella presente relazione, e garantisca il generale equilibrio economico-finanziario della gestione, si stanno attivando tutte le possibili procedure di contrasto a tale criticità che rappresenta un obiettivo fondamentale della intera struttura organizzativa dell'Ente.</p>

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

L'ente ha attuato fin dall'inizio della consiliatura una politica di razionalizzazione delle spese di natura corrente al fine di rendere meno onerosa la conseguente gestione e con il fine principale di recuperare al massimo liquidità di cassa che rappresenta la criticità prioritaria da affrontare.

Anche nella gestione degli investimenti ha intercettato tutte i possibili finanziamenti esterni attraverso la presentazione di valide idee progettuali con il massimo contenimento di risorse proprie per compartecipazione.

Nella gestione del personale, ha affrontato il delicato tema delle stabilizzazioni provvedendo, nel contempo, ad utilizzare tutte le forme di aggiornamento ed autoformazione dello stesso personale contenendone la spesa complessiva.

I dati finanziari dimostrano la bontà di quanto asserito, pur nelle criticità strutturali che l'Ente sta affrontando in maniera tanto decisa quanto attenta e responsabile.

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 ha imposto 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. 43 del 30/09/2017 ha preso le seguenti decisioni in merito agli organismi partecipati:

Con riferimento agli esercizi 2019 e 2020, la revisione ordinaria è stata effettuata con atto consiliare rispettivamente n. 72 del 31/12/2019 e n. 54 del 30/12/2020.

L'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate ha comportato l'adozione di un piano di riassetto.

Di tanto sono state interessate le seguenti società partecipate:

-Servizi Pubblici Ambientali SpA- partecipata al 5%. tale società non svolge più il servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani per gli enti pubblici che la partecipano, compreso il Comune di Trepuzzi, e pertanto nell'ultima assemblea dei soci si è data indicazione di liquidazione della stessa;

- Farmacia Comunale di Trepuzzi srl- partecipata al 51% con titolarità comunale della Farmacia. E' stata acquisita la stima di valutazione delle quote e della stessa titolarità per un importo di circa euro 1.400.000,00 che rappresenta la base di asta pubblica che sarà pubblicata nel mese di Aprile 2021. Tale dismissione è stata prevista negli strumenti di programmazione dell'ente e negli atti di ricognizione sopra richiamati, non tanto per la mancata correlazione con lo spirito sociale che rappresentava la sua stessa costituzione ed esistenza, trattandosi di insediamento in una zona molto periferica del territorio comunale, ma quanto per esigenze di equilibri generali di bilancio e di recupero di liquidità a regime della gestione nel suo complesso.

Il piano di razionalizzazione ha previsto il mantenimento della partecipazione indiretta del 25,88% attraverso il Consorzio del Nord Salento-valle della Cupa nella società G.A.L. - Valle della Cupa-Nord Salento e quella diretta, pari al 1,16%, nella società G.a.l. Valle della Cupa srl. Si tratta di società strumentali costituite ai sensi dell'art. 34 del regolamento CE n. 130382013 che operano su bandi relativi a finanziamenti europei.

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

Esternalizzazione attraverso società:

Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Primo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società r.l.	001			1.436.069,00	51,00	142.083,00	80.587,00

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 4) si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 5) si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
- 6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Ultimo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società r.l.	001			1.681.066,00	51,00	206.419,00	129.914,00

Legenda:

- 1) gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- 2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- 3) indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

Relazione di Fine Mandato 2021

- 4) si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi – azienda
5) si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
6) non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

15.2 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)

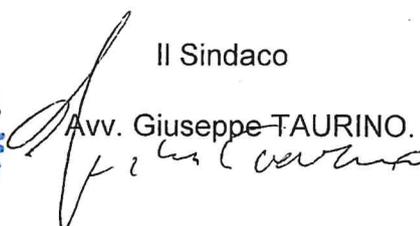
Non ci sono stati processi di esternalizzazioni di alcun tipo nei confronti delle diverse società menzionate.

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

Si fa riferimento alle soluzioni adottate come sopra richiamate.

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di TREPUIZZI (LE), redatta a cura del Settore Economico-finanziario con il coordinamento del Responsabile di Settore e del Segretario Generale, che ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D. Lgs. n. 149/2011 verrà trasmessa all'organo di revisione per la certificazione e successivamente alla sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Li, 06/04/2021.

 Il Sindaco
Avv. Giuseppe TAURINO.


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.

Li, 07 APR. 2021

L'Organo di revisione economico finanziario

Dott. Giuseppe GOFFREDO