

CITTA' DI POGGIO MIRTETO Provincia di Rieti

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2019/2024

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



Premessa

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

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

Tale relazione è sottoscritta dal Presidente della provincia e dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

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 tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge

n. 266 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 le province e per tutti i comuni.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2022: 6.138

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco: GIANCARLO MICARELLI

Assessori: CRISTINA RINALDI, FABRIZIO CIANFA, ANDREA COLLI, GIULIA VILLANUCCI

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: GIUSEPPE RINALDI

Consiglieri: FABRIZIO CIANFA, GIULIA VILLANUCCI, ANDREA COLLI, SERENA DI GIACOBBE, ADRIANO DE SANTIS, SARA PAOLINI, GIULIA COLANGELI, NATASCIA PASELLI, ALBERTO DE SANTIS, ANDREA FANTOZZI, RACHELE TASSI

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

SETTORE I: Affari Generali – Organi Istituzionali – Attività Scolastiche – Servizi Culturali Turistici – Servizi Demografici – Servizi Sociali e Sanitari – Attività Sportive e Statistiche: responsabile Dott. Andrea Valentini

SETTORE II: Servizi Esterni – Trasporto Locale – Patrimonio: responsabile Ing. Andrea Bianchi

SETTORE III: Lavori Pubblici – Autorizzazioni paesaggistiche D.LGS 42/2004: responsabile Ing. Andrea Bianchi

SETTORE IV: Servizi Finanziari – Economato – Personale: responsabile dott. Luca Cervelli

SETTORE VI: Tributi - Attività Produttive - Luci votive: responsabile dott.ssa Donatella Palmisani

SETTORE VII: Urbanistica – Assetto del Territorio – Edilizia Privata: responsabile Ing. Andrea Bianchi

GIUDICE DI PACE: Settore Penale – Settore Civile – Settore Amministrativo – Settore Statistiche – Settore Recupero Crediti: responsabile Dott.ssa Barbara Alessandri

UFFICIO DI PIANO: responsabile dott. Roberto Sardo (il 7/12/2022 è stato costituito il Consorzio Sociale della Bassa Sabina – l'ufficio di piano non è più in carico al comune di Poggio Mirteto)

Segretario Generale: Dott.ssa Donatella Palmisani

Numero dirigenti: 1 Segretario Generale

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente: 30

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: l'Ente non risulta commissariato e non lo è mai stato nel periodo del mandato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUOEL.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis.

L'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

SETTORE I: Affari Generali – Organi Istituzionali – Attività Scolastiche – Servizi Culturali Turistici – Servizi Demografici – Servizi Sociali e Sanitari – Attività Sportive e Statistiche
Non si segnalano particolari criticità.

SETTORE II: Servizi Esterni – Trasporto Locale – Patrimonio
Non si segnalano particolari criticità.

SETTORE III: Lavori Pubblici – Autorizzazioni paesaggistiche D.LGS 42/2004
Non si segnalano particolari criticità.

SETTORE IV: Servizi Finanziari – Economato – Personale:

Ad inizio del mandato elettorale il comune di Poggio Mirteto ha ricevuto una nota istruttoria da parte della Corte dei Conti, con la quale venivano segnalate una serie di criticità, in particolare: mancata imputazione del fondo pluriennale vincolato, calcolo non corretto del fondo crediti dubbia esigibilità, scarsa riscossione dei residui attivi, mancata riconciliazione dei saldi con le società partecipate. Tali situazione sono state sanate.

A seguito in particolare dall'adeguamento del Fcde, l'Ente ha approvato il Rendiconto 2020 che si è chiuso con un disavanzo di amministrazione di euro 661.448,59, da ripianare in parte in quote costanti per 15 anni di euro 37.836,00 ciascuna come previsto dal d.l. 162/2019 convertito in l. 8/2020 ed in parte in rate costanti per 3 anni di euro 31.301,74 secondo le modalità previste dall'articolo 188 del TUEL, entro la fine del mandato del Sindaco.

Dal preconsuntivo 2023 emerge un saldo lettera E negativo di euro 320.860,65; l'Ente sta correttamente recuperando il disavanzo di amministrazione.

Per il resto non si segnalano particolari criticità.

SETTORE VI: Tributi - Attività Produttive:

Il settore Tributi nel corso del mandato elettorale è stato interessato da interventi volti ad implementare la capacità di riscossione dell'ente ed ad attivare un'azione di maggiore contrasto all'evasione ed elusione tributaria. Durante il mandato elettorale è stato approvato dal Consiglio Comunale un apposito regolamento per la rateizzazione delle entrate tributarie favorendo ed introducendo modalità di pagamento dilazionate e sostenibile dalla popolazione. Tale intervento si è reso necessario per contrastare l'evasione derivante anche dalla crisi economica intervenuta con l'emergenza epidemiologica. Si precisa che durante gli anno 2020-2021 l'ufficio tributi ha attivato

tutte le politiche di sostegno alle utenze non domestiche e domestiche di riduzione degli importi dovuti, in particolare per il tributo TARI, in linea con le previsioni della deliberazioni ARERA e dei dettati normativi vigenti; il comune di Poggio Mirteto ha concluso una convenzione con l'agenzia delle entrate Riscossione al fine di attivare forme efficaci di riscossione dei ruoli coattive ed ha affidato il servizio di supporto nella gestione e riscossione del Canone Unico Patrimoniale al fine di implementare la capacità di riscossione di tale pure importante tributo minore. Negli anni 2021-2022-2023 sono stati inviati all'agenzia delle entrate riscossione i ruoli relativi ai tributi TARI anni 2013-2014-2015 e 2016 -IMU 2014 -2015 e 2016;- e servizio idrico anni per gli anni 2014-2015-2016

SETTORE VII: Urbanistica – Assetto del Territorio – Edilizia Privata
Non si segnalano particolari criticità.

GIUDICE DI PACE:

Il comune di Poggio Mirteto è sede ed ente capofila dell'Ufficio associato del Giudice di Pace di Poggio Mirteto, unica sede distaccata di Giustizia dell'intera Provincia di Rieti, che ricomprende un distretto riguardante anche comuni della Provincia di Roma. Durante l'intero mandato elettorale 2019-2024 l'amministrazione si è adoperata per mantenere funzionante l'ufficio del Giudice di Pace facendosi carico con il proprio bilancio della gran parte delle spese di personale e di gestione ordinaria di tale ufficio di giustizia. I comuni aderenti all'ufficio associato hanno contribuito alle spese di gestione in virtù di un apposito accordo che quantificava gli oneri economici in misura minima. In tutto il periodo interessato dalla predetta relazione l'ufficio ha regolarmente svolto la propria attività e nel 2022 ha subito un'importante riorganizzazione del personale, individuato totalmente tra i dipendenti a tempo indeterminato del comune di Poggio Mirteto.

A maggio 2023, come da prassi, l'Ufficio è stato sottoposto a ispezione ministeriale la quale ha rilevato il corretto funzionamento dello stesso per le attività di routine, con arretrati nel settore Recupero Crediti e liquidazioni fatture. A seguito della nomina di un nuovo Responsabile è stato attivato e concluso il servizio di recupero spese di giustizia nel settore civile per un totale di anni 13 dal 2011 al 2023. Da dicembre 2023 si è attivato il servizio di pagamento delle fatture inoltrate dagli avvocati e CTU eliminando gli arretrati che risalivano al 2016. A breve saranno assegnati due nuovi giudici di pace e l'ufficio riceverà consistenti rimborsi spese per il funzionamento dalla Regione Lazio, a partire dal 2023 e per gli anni futuri.

UFFICIO DI PIANO:

Fino al 31/12/2022 il comune di Poggio Mirteto è stato capofila del distretto sociale della Bassa Sabina; con la costituzione del Consorzio Sociale, ente autonomo con personalità giuridica propria, il personale a tempo determinato (assistenti sociali, direttore e sociologo) e tutti i servizi erogati sono transitati presso il Consorzio stesso.

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

Di seguito il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

Rendiconto 2019: p.6 Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%

Rendiconto 2020: p. 2 Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)

Rendiconto 2021: p. 2 Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22% - p. 8 Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%

Rendiconto 2022: nessun parametro deficitario

Rendiconto 2023: p. 8 Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%

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

1. Attività Normativa:

Di seguito gli atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare che l'ente ha approvato durante il mandato elettivo.

Tipo atto	Delibera	Motivazione sintetica
Regolamento funzionamento consiglio comunale	Cc n. 38 del 04/07/2019	Si è approvato un nuovo regolamento per il funzionamento del consiglio comunale che oltre a recepire le disposizioni del TUEL (il regolamento precedente era pregresso al Decreto legislativo 267 del 2000) ha potenziato ed istituzionalizzato l'utilizzo della comunicazione tramite pec, prevedendo la creazione di indirizzi pec istituzionali per i consiglieri comunali e la modalità di notifica degli avvisi di convocazione tramite pec
Regolamento per la concessione di rateizzazione delle entrate comunali di natura tributaria e extra tributaria	Cc n. 61 del 12/11/2019	Si è rilevata l'esigenza di regolamentare con norme chiare le possibilità di rateizzazione delle entrate comunali al fine di favorire il contrasto all'evasione tributaria e al contempo permettere ai contribuenti di corrispondere gli

		importi dovuti in modo agevole.
Approvazione regolamento per l'applicazione del contributo di costruzione ai sensi dell'art. 16 del DPR 380/2011 e S.MM.II.	Cc n. 62 del 12/11/2019	Si è rilevata l'esigenza di regolamentare con norme chiare le modalità di definizione e corresponsione del contributo previsto dal DPR 380 del 2001
Approvazione regolamento comunale per il conferimento di onoreficenze	Cc n. 67 del 02/12/2019	Volontà dell'ente è stata quella di definire con apposito regolamento i presupposti e le procedure da attivare per il conferimento di onoreficenze
Modifica regolamento uffici e servizi art. 11 ufficio staff	Gc n. 28 del 14/03/2019	Si è intervenuto sul regolamento degli uffici e servizi con la previsione e regolamentazione dell'ufficio Staff
Approvazione regolamento pesatura e metodologie conferimento P.O.	Gc n. 61 del 18/04/2019	In esecuzione delle norme del CCNL degli enti locali del 21 maggio 2018 si è regolamentata la pesatura e la metodologia di conferimento delle PO
Regolamento per la disciplina delle procedure concorsuali ed altre modalità di assunzione - specificazione	Gc n. 128 del 04/10/2019	Alla luce dell'esigenza di avviare procedure di selezione del personale dell'ente si è approvato un regolamento per la disciplina delle procedure concorsuali che tenesse nella dovuta considerazione le nuove disposizioni normative in materia
Integrazione regolamento sull'adeguamento degli uffici e dei servizi dlgs 267/2000 e dlgs 150/2009 istituzione e regolamento nucleo di valutazione	Gc n. 156 del 14/11/2019	Si è approvato, adeguandolo ai recenti dettati normativi e contrattuali il Nucleo di Valutazione dell'ente
Regolamento cosap modifica art 29 bis	Cc n. 5 del 10/02/2020	Si è intervenuto sul regolamento inerente l'entrata conseguente occupazione suolo pubblico per dare risposte regolamentari favorendo l'equità del prelievo tributario
Approvazione regolamento imu	Cc n. 14 del 08/05/2020	Con il nuovo regolamento

		si è adeguata l'attività regolamentare dell'ente in materia di imposta imu alle novità legislative in materia
Regolamento comunale toponomastica e numerazione civica	Cc n. 28 del 27/07/2020	Si è approvato, adeguandolo ai recenti dettati normativi e contrattuali il regolamento per la toponomastica e la numerazione civica
Approvazione regolamento aree di sosta a pagamento	Cc n. 29 del 27/07/2020	Al fine di migliorare l'organizzazione del servizio di sosta a pagamento si è intervenuto con apposito regolamento sulla materia
Approvazione regolamento per la concessione dei passi carrabili	Cc n. 41 del 29/10/2020	L'ente ha regolamentato il procedimento ed il costo delle concessioni di passo carrabili precedentemente carenti di appositi previsioni regolamentari
Disposizione temporanee per gestire l'emergenza epidemologica covid - 19 approvazione regolamento per lo svolgimento della prestazione lavorativa in modalità lavoro agile (smart working)	Gc n. 36 del 09/03/2020	Durante il periodo dell'emergenza epidemologica l'ente ha provveduto ad approvare un regolamento che disciplinasse la modalità di lavoro in smart working al fine di garantire sia la salute dei lavoratori dell'ente che il regolare svolgimento dei servizi assegnati al comune
Art. 29 bis regolamento cosap mercatino vintage settembre 2020	G.C. n. 114 del 18/09/2020	Si è regolamentato un nuovo mercatino annuale che si è attivato nel territorio comunale
Istituzione canone unico patrimoniale - approvazione regolamento	Cc n. 5 del 12/04/2021	E' stato istituito e regolamentato il Canone Unico Patrimoniale introdotto dal decreto legislativo 160 del 2019
Modifica regolamento di rateizzazione entrate comunali art. 4	Cc n. 12 del 12/04/2021	In ossequio alle richieste della collettività anche alla luce delle conseguenze economiche scaturenti dall'emergenza covid 19 si è modificato il regolamento per la rateizzazione delle entrate

		comunali favorendo un maggiore numero di rateizzazione dei tributi
Approvazione regolamento comunale per la celebrazione dei matrimoni e delle unioni civili	Cc n. 5 del 25/03/2022	Si è approvato un regolamento per la celebrazione dei matrimoni e delle unioni civili anche fuori dalla casa comunali determinando anche gli orari ed i giorni nei quali può essere prevista la celebrazione di tali cerimonie
Approvazione regolamento del centro anziani di Poggio Mirteto ai sensi della DGR 452/2020 così come modificato dalla DGR 22/2021 e dalla DGR 568/2021	Cc n. 7 del 25/03/2022	In esecuzione della deliberazione Regionale si è approvato il regolamento per il Centro Anziani di Poggio Mirteto
Approvazione del regolamento per il funzionamento dell'asilo nido comunale	Cc n. 13 del 21/04/2022	Si è nuovamente regolamentato il funzionamento dell'asilo nido comunale anche al fine di adeguarlo alle nuove linee guida della Regione Lazio
Approvazione regolamento sulla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nell'ambito delle misure finalizzate a dare attuazione alle disposizioni del regolamento (UE) n. 679/2016	Cc n. 16 del 21/04/2022	Si è approvato il regolamento per la protezione dei dati personali in esecuzione delle recenti direttive dell'UE., regolamento 679 del 2016
Approvazione regolamento sulla collaborazione tra cittadini e amministrazione per la cura e rigenerazione dei beni comuni urbani	Cc n. 31 del 09/06/2022	L'ente ha regolamentato espressamente la collaborazione tra la pubblica amministrazione ed i cittadini per riqualificare e rigenerare i beni comuni urbani nell'ottica della collaborazione attiva e gratuita
Approvazione regolamento comunale per la trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà nelle aree PEEF	Cc n. 48 del 28/11/2022	Il comune nudo proprietario di molteplici immobili assegnati in diritto di superficie a privati cittadini ha approvato apposito regolamento che disciplina le modalità di trasformazione del diritto

		di superficie in diritto di proprietà delle aree PEEP
Approvazione regolamento per l'uso delle palestre comunali	Cc n. 49 del 28/11/2022	Si è disciplinato l'uso delle palestre comunali e le modalità ed i termini per la concessione a terzi
Approvazione protocollo di intesa tra i comuni di Poggio Mirteto Stimigliano Montopoli Sabina Cantalupo Sabina, Forano, Tarano per il conferimento nell'isola ecologica sita nel territorio di Stimigliano e regolamento funzionamento isola ecologica	Cc n. 60 del 19/12/2022	Si è approvato il regolamento per il funzionamento dell'isola ecologica presente nel territorio di Stimigliano, ancora non in funzione
Istituzione e approvazione regolamento del consiglio comunale dei ragazzi e delle ragazze	Cc n. 62 del 19/12/2022	A seguito di apposita deliberazione della Giunta Regionale il Comune ha istituito e regolamentato il funzionamento del consiglio comunale dei ragazzi e delle ragazze
Approvazione regolamento per la disciplina delle procedure comparative per le progressioni verticali	Gc n. 124 del 27/09/2022	In esecuzione delle recenti disposizioni normative in tema di selezione del personale "Progressione verticale" si è regolamentato la modalità di attivazione di tale procedura alla luce dei nuovi dettati legislativi
Approvazione regolamento per lo svolgimento delle sedute di giunta in modalità telematica	Gc n. 125 del 27/09/2022	Al termine dell'emergenza epidemiologica da COVID 19 al fine di rendere comunque più snella l'attività degli organi di Giunta l'amministrazione ha approvato un regolamento per lo svolgimento in modalità telematica delle giunte comunali
Regolamento sulla quantificazione dei compensi da corrispondere ai componenti delle commissioni esaminatrici dei concorsi pubblici del comune di Poggio Mirteto	Gc n. 144 del 18/11/2022	Al fine di garantire il corretto svolgimento delle selezioni di personale e monitorare i relativi costi è stato approvato il regolamento per la quantificazione dei compensi da corrispondere ai componenti esterni delle commissioni esaminatrici

		dei concorsi pubblici di Poggio Mirteto
Modifica regolamento iuc sezione tari	Cc n. 40 del 29/09/2023	E' stato modificato il regolamento IUC sezione TARI adeguando alle nuove disposizioni normative in materia di tassa rifiuti
Modifica ed integrazione regolamento comunale per la trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà nelle aree peep	Cc n. 51 del 19/12/2023	Si è modificato ed integrato il regolamento relativo alla trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà
Approvazione regolamento uso sale comunali	Cc n. 53 del 19/12/2023	E' stato adeguato il regolamento sull'uso delle sale comunali alle esigenze dell'ente e dell'utenza
Modifica regolamento canone unico patrimoniale art 27	Cc n. 55 del 19/12/2023	Si è modificata la disciplina regolamentare del Canone unico patrimoniale in relazione alle ipotesi di riduzioni ed esenzioni
Approvazione regolamento per la disciplina la costituzione e la ripartizione degli incentivi per funzioni tecniche, di cui all'art. 45 del dlgs 36/2023	Gc n. 158 del 29/11/2023	In esecuzione al Decreto Legislativo 36 del 2023 si è approvato il nuovo regolamento per la costituzione e ripartizione degli incentivi relativi alle funzioni tecniche
Approvazione regolamento comunale incentivi accertamenti e riscossioni imu e tari ufficio tributi	Gc n. 160 del 29/11/2023	E' stato regolamentata la possibilità dell'ente i accedere a forme di incentivi per l'ufficio ed il personale coinvolto in attività di accertamento e riscossione sia dell'IMU che della TARI

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale.

2.1.1. ICI/Imu:

Aliquote ICI/IMU	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota abitazione principale	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Detrazione abitazione principale	Euro 200,00				
Altri immobili	0,96 %	0,96 %	0,96 %	10,96%	10,96%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,96 %	0,96 %	0,96 %	10,96%	10,96%

Con delibera di CC n. 58 del 21/12/2021 l'aliquota Imu è stata incrementata dallo 0,96% al 10,96%.

2.1.2. Addizionale Irpef:

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota massima	0,80 %	0,80 %	0,80 %	0,80 %	0,80 %
Fascia esenzione	no	no	no	no	no
Differenziazione aliquote	no	no	no	no	no

2.1.3. Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui rifiuti	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%

Costo del servizio Pro capite	148,25	150,01	154,99	164,00	166,28
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

L'art. 147 del TUOEL disciplina il nuovo sistema dei controlli interni, così come introdotto e modificato dal d.lgs. 174/2012.

Il sistema dei Controlli Interni del Comune di Poggio Mirteto è disciplinato da apposito regolamento approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 3 del 17/01/2013 ed è finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa è coordinata dal segretario comunale, che svolge all'interno dell'Ente anche funzioni di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e viene esercitata "a campione" prioritariamente sulle determinazioni dei Responsabili ai fini della verifica della correttezza e legittimità dell'intero procedimento cui gli atti stessi si riferiscono, nonché del rispetto degli obblighi di trasparenza con particolare riferimento agli atti di affidamento di appalti di lavori, servizi e forniture, nonché agli atti di erogazione di contributi economici a favore di soggetti terzi.

Il controllo di regolarità contabile viene effettuato dal Responsabile del Settore Finanziario. Questi verifica la regolarità contabile dell'azione amministrativa attraverso il controllo costante e concomitante degli equilibri generali di bilancio e, in particolare, attraverso gli strumenti specifici del visto sulle determinazioni e sui provvedimenti e del parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione che comportino riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente. Il software gestionale in uso presso l'ente non consente l'adozione di tali determinazioni e/o deliberazioni prive del visto e/o del parere di regolarità contabile.

Il controllo degli equilibri finanziari è finalizzato a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal pareggio di bilancio. E' svolto costantemente sotto la direzione ed il coordinamento del Responsabile del Settore Finanziario dell'Ente e mediante la vigilanza dell'organo di revisione. In occasione delle verifiche di cassa ordinarie svolte dall'organo di revisione, con cadenza trimestrale, viene redatto un verbale che descrive le attività svolte e che attesta lo stato degli equilibri finanziari. Il verbale è pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione Amministrazione Trasparente – sotto sezione "controlli e rilievi sull'amministrazione".

Il controllo strategico è finalizzato a valutare l'adequatezza delle scelte compiute in

sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti. La Giunta, con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione, identifica annualmente nel "piano delle performance", coerentemente con i contenuti del Documento Unico di Programmazione, i principali risultati da realizzare eventualmente indicando progetti speciali e scadenze intermedie. Viene, a consuntivo, predisposta ed approvata dalla Giunta comunale una relazione annuale sui risultati raggiunti contenente indicazioni sintetiche sullo stato di attuazione degli obiettivi ordinari e di quelli strategici e sull'utilizzo delle risorse. La relazione è sottoposta al Nucleo Indipendente di Valutazione, ai fini della valutazione dei Responsabili di Settore. Dall'esame della relazione annuale possono essere formulate indicazioni per una più puntuale rispondenza tra indirizzo politico ed azione amministrativa.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 126 del 12/10/2023 sono state definite le linee guida sui controlli interni PNRR – PNC e nominato l'audit interno.

3.1.1. Controllo di gestione

Il controllo di gestione è finalizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati ottenuti.

Di seguito si indicano i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo con riferimento ai seguenti servizi/settori:

PERSONALE

È stata consolidata l'organizzazione complessiva dell'Ente, procedendo a stabilizzazioni, garantendo il turn-over del personale cessato con nuove risorse, mediante l'indizione di concorsi pubblici per l'assunzione di specifiche figure professionali. Nelle periodiche programmazioni del fabbisogno di personale è stata posta sempre particolare attenzione alla sostenibilità dei costi e al rispetto dei limiti di spesa previsti dalla Legge.

Di seguito tutti i movimenti realizzati nel corso del mandato elettorale:

Tipologia	Numero
Pensionamenti	9
Mobilità in uscita	2
Mobilità in entrata	4
Stabilizzazioni	2
Completamento orario full time	9
Assunzioni tempo determinato	8
Assunzioni tempo	5

indeterminato	
Assunzioni art. 110 tuel	3

unità in servizio al 31/12/2019	unità in servizio al 31/12/2023
40	31

Fino al 31/12/2022 il comune di Poggio Mirteto è stato capofila del distretto sociale della Bassa Sabina; con la costituzione del Consorzio Sociale, ente autonomo con personalità giuridica propria, il personale a tempo determinato (assistenti sociali, direttore e sociologo) è transitato presso il Consorzio stesso.

Si è proceduto alla riorganizzazione dell'Ufficio del Giudice di Pace, gestito in forma associata quale Ente capofila, assegnando all'ufficio n. 3 dipendenti dell'organico del Comune di Poggio Mirteto. In precedenza, n. 2 dipendenti di altri Enti erano in convenzione presso l'ufficio stesso.

LAVORI PUBBLICI

Oltre alle ordinarie manutenzioni a strade, marciapiedi, verde pubblico e civici cimiteri, si è dedicata una peculiare cura agli edifici scolastici ed agli immobili comunali, nonché alle attrezzature ed agli impianti ivi presenti.

Durante il periodo di mandato sono state realizzate le seguenti opere pubbliche:

- 1) Efficientamento energetico anno 2018 euro 70.000,00
- 2) Efficientamento energetico anno 2019 euro 70.000,00
- 3) Efficientamento energetico anno 2020 euro 70.000,00
- 4) Efficientamento energetico anno 2021 euro 140.000,00
- 5) Efficientamento energetico anno 2022 euro 70.000,00
- 6) Efficientamento energetico anno 2023 euro 70.000,00
- 7) Adeguamento sala museo e archivio storico euro 124.601,00 Provincia Rieti
- 8) Adeguamento spazi ed aule covid euro 40.000,00 Miur
- 9) Adeguamento spazi ed aule covid euro 157.575,00 Miur
- 10) Dissesto idrogeologico euro 1.144.260,76 Regione Lazio
- 11) Museo civico e biblioteca euro 300.000,00 Regione Lazio
- 12) Rifacimento campo sportivo Valletonda euro 413.692,41 muto Istituto Credito Sportivo
- 13) Sentiero cammino San Francesco euro 17.767,40 Regione Lazio

Sono inoltre in corso di ultimazione le seguenti opere pubbliche:

- 1) Messa in sicurezza via Mameli e rifacimento via Roma, euro 975.685,00, legge 145/2018 e 160/2019 (PNRR) – approvazione progetto esecutivo
- 2) Riqualficazione piazza Martiri della Libertà, euro 161.731,21, cassa depositi e prestiti – esecuzione lavori
- 3) Centro sociale Castel San Pietro, euro 150.000,00, Gal Sabino – collaudo

- 4) Archivio storico comunale, euro 605.452,61, PNRR – esecuzione lavori
- 5) MUBAM museo bande, euro 300.000,00, Regione Lazio – esecuzione lavori
- 6) Centro polifunzionale scalo, euro 400.000,00, Regione Lazio – approvazione progetto esecutivo
- 7) Ampliamento mensa scuola scalo, euro 132.100,00, PNRR – esecuzione lavori
- 8) Scuola infanzia Torrette, euro 1.842.069,70, ufficio speciale ricostruzione e GSE – approvazione progettazione
- 9) Nuovo depuratore scalo, euro 2.161.621,41, PNRR – affidamento lavori
- 10) Adeguamento rete fognaria San Paolo, euro 441.176,23, Aps spa – affidamento lavori
- 11) Messa in sicurezza via Coste – progetto in corso
- 12) Miglioramento e messa in sicurezza via Circonvallazione – progetto in corso
- 13) Messa in sicurezza via Pietro Nenni – progetto in corso
- 14) Messa in sicurezza svincolo via San Giovanni – progetto in corso

GESTIONE DEL TERRITORIO

Con delibera di CC n. 47 del 17/11/2022 è stato adottato il piano urbanistico comunale generale (P.U.C.G.) del comune di Poggio Mirteto (RI): adozione ai sensi dell'art. 33 co. 2 della legge regionale 22 dicembre 1999, n. 38 e smi.

Rilascio autorizzazioni di competenza del settore 3 e 7

Autorizzazioni paesaggistiche

Anno	n. autorizzazioni paesaggistiche rilasciate
2019	3
2020	-
2021	3
2022	7
2023	2

Attività rilascio autorizzazioni e/o attestazioni Commissione Agraria

Anno	Aut. Raccolta legna secca	C.D.U.	Aut. Immissioni in fogna
2019	23	44	4
2020	11	53	-
2021	11	60	-
2022	40	45	-
2023	13	50	-

Attività di verifica e ricerca documenti

Anno	Accesso agli atti	frazionamenti
2019	102	8

2020	79	4
2021	170	8
2022	75	1
2023	52	3

Attività di edilizia privata

Anno	Manutenzioni ordinarie	Cila	Scia	p.d.c.	p.d.c. in sanatoria	agibilità
2019	14	63	33	4	6	27
2020	12	54	44	7	1	15
2021	15	124	76	6	5	34
2022	4	125	47	9	17	15
2023	5	53	46	1	6	23

ISTRUZIONE PUBBLICA

Il Comune di Poggio Mirteto ha assicurato il servizio di refezione scolastica mediante esternalizzazione del servizio. Per gli anni scolastici 2019, 2020/2021 e 2021/2022 il servizio è stato gestito mediante cooperativa a cui è stato affidato, mediante procedura aperta, il servizio in appalto. Dall'anno scolastico 2022/2023 il servizio è stato affidato, mediante esperimento di procedura aperta, in concessione.

Di seguito i dati più significativi del servizio, dando atto che dall'anno scolastico 2019/2020 gli effetti della pandemia da Covid-19 e il calo demografico hanno condizionato le modalità di somministrazione dei pasti e le opzioni dell'Istituto scolastico sullo svolgimento dei rientri pomeridiani.

	ANNI SCOLASTICI				
	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
TOTALE ISCRITTI AL SERVIZIO	580	333	323	386	459
TOTALE PASTI SOMMINISTRATI	26838	26372	27596	34113	17156

Il servizio di trasporto scolastico è stato assicurato con la presenza di n. 4 autisti e n. 5 scuolabus. Parte dell'utenza è servita dal servizio privato di trasporto pubblico locale con cui il Comune ha sottoscritto una convenzione. Il Comune di Poggio Mirteto, nel garantire il diritto allo studio e quindi i servizi ad esso pertinenti, ha approvato convenzioni con altri Comuni limitrofi per lo svolgimento del servizio di trasporto scolastico. In particolare sono attive le convenzioni con i Comuni di Montopoli di Sabina, Poggio Catino, Castelnuovo di Farfa, Toffia, Mompeo, Salisano, Cantalupo in Sabina e Salisano.

I dati più significativi riguardano il numero degli iscritti, il cui andamento è stato fortemente condizionato dalla pandemia da Covid-19.

Anno scolastico 2019/2020: n. 230;

Anno scolastico 2020/2021: n. 254;

Anno scolastico 2021/2022: n. 194;

Anno scolastico 2022/2023: n. 235;
 Anno scolastico 2023/2024: n. 327.

Il Comune ha un asilo nido che ha iniziato la propria attività educativa nell'anno 2013. Nel quinquennio 2019/2024 l'asilo nido "Il Mirto e la farfalla" ha avuto sempre la piena occupazione dei posti autorizzati, ovvero n. 42 per le tre fasce di età dei lattanti, semi-divezzi e divezzi. La tariffa mensile, per gli anni educativi 2019/2020, 2020/2021 e 2021/2022 è stata stabilita dalla Giunta comunale in € 280,00 per l'intera giornata e in € 240 per metà giornata. Dall'anno educativo 2022/2023, e tuttora in corso, la tariffa è stata determinata dalla Regione Lazio, secondo 11 fasce ISEE (da un minimo di € 0 ad un massimo di € 500,00).

CICLO DEI RIFIUTI

I Servizi di Igiene Urbana sono affidati alla Soc. SAPRODIR s.r.l., società a capitale pubblico/privato della Provincia di Rieti.

Il comune di Poggio Mirteo detiene una percentuale pari allo 0,71%.

Fino a maggio 2021 il Servizio di Igiene Urbana era associato all'Unione dei Comuni della Bassa Sabina.

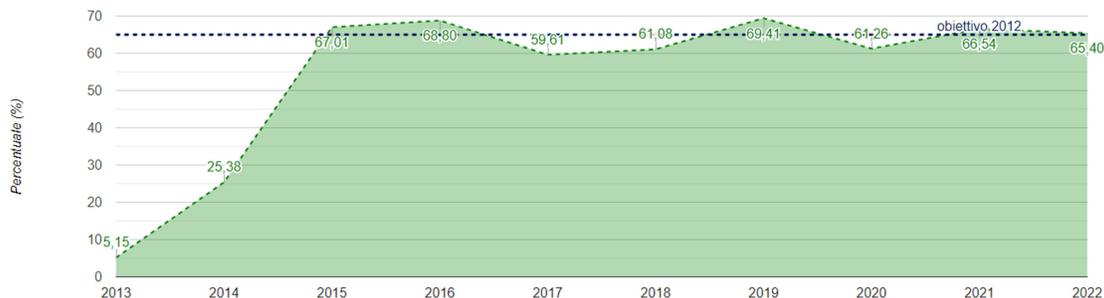
Di seguito si riporta la percentuale della raccolta differenziata all'inizio e alla fine del mandato elettorale:

% raccolta differenziata al 31/12/2019	% raccolta differenziata al 31/12/2023
69,41% (dato riferito all'Unione di comuni della Bassa Sabina)	66,74%

Il servizio di igiene urbana fino a maggio 2021 era delegato all'Unione dei Comuni della Bassa Sabina.

Produzione nazionale » Produzione regionale » Produzione provinciale della regione Lazio » Produzione comunale della provincia di Rieti » Produzione del comune di Poggio Mirteo

Dati di Sintesi		Dati di Dettaglio						
Anno	Dato relativo a:	Popolazione	RD (t)	Tot. RU (t)	RD (%)	RD Pro capite (kg/ab.*anno)	RU pro capite (kg/ab.*anno)	
2022	Comune di Poggio Mirteo	6.140	1.256,807	1.921,822	65,40	204,69	313,00	
2021	Aggergazione: Unione 'Bassa Sabina'	19.547	3.108,994	4.672,176	66,54	159,05	239,02	
2020	Aggergazione: Unione 'Bassa Sabina'	20.491	3.033,265	4.951,065	61,26	148,03	241,62	
2019	Aggergazione: Unione 'Bassa Sabina'	20.396	4.668,985	6.726,805	69,41	228,92	329,81	



Dal 2018 il servizio idrico integrato è stato consegnato, in esecuzione delle vigenti disposizioni legislative in materia e delle deliberazioni dell'Atto 3 Rieti 2 di cui questo Ente è parte, a società a totale capitale pubblico denominata Acqua Pubblica Sabina spa che cura e gestisce l'intero servizio idrico.

SOCIALE

Il Comune di Poggio Mirteto ha garantito, nel quinquennio 2019/2024 il servizio di integrazione oraria al sostegno scolastico per gli alunni con disabilità (OEPAC – servizio di assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità).

Il numero degli alunni assistiti, nel corso dei cinque anni scolastici, è il seguente:

- Anno scolastico 2019/2020: n. 16;
- Anno scolastico 2020/2021: n. 16;
- Anno scolastico 2021/2022: n. 23,;
- Anno scolastico 2022/2023: n. 24,
- Anno scolastico 2023/2024: n. 24.

Il Comune ha provveduto al pagamento delle rette per minori ospitati in case famiglia per una media di n. 5 ospiti per anno.

Per gli ospiti anziani in RSA il Comune ha sostenuto una spesa annuale a proprio carico con parziale rimborso da parte della Regione Lazio. Il numero degli utenti presso RSA (mantenimento alto e basso) è stato in crescita dal 2019 al 2023 (ultimo anno di rendicontazione).

- Anno 2019: n. 3 utenti (spesa € 42.350,95)
- Anno 2020: n. 4 utenti (spesa € 50.342,86)
- Anno 2021: n. 7 utenti (spesa € 68.515,86)
- Anno 2022: n. 7 utenti (spesa € 109.889,07)
- Anno 2023: n. 10 utenti (spesa € 97.457,36)

CULTURA E TURISMO

L'Assessorato alla Cultura ha proposto ai propri cittadini un'offerta culturale varia e adatta ad un pubblico il più possibile ampio fondata su due direttrici: iniziative volute dal Comune, svolte poi direttamente o in collaborazione con Associazioni locali e attività svolte da soggetti terzi a cui il Comune ha dato il supporto con patrocinii e/o contributi.

Iniziative dirette

Le iniziative culturali/turistiche sono state progettate per :

- 1) aumentare la qualità della vita dei propri cittadini offrendo loro soprattutto nei mesi invernali momenti di incontro e condivisione;
- 2) essere attrattori turistici per quanti vogliono scoprire attraverso i beni culturali materiali ed immateriali la storia di un territorio.

La Biblioteca Comunale Peppino Impastato

Per offrire eventi culturali costanti svolti tutto l'anno si è potenziato questo servizio ai cittadini. Grazie allo spostamento nei locali della ex pretura, non solo si è recuperato un edificio in disuso, ma è si potuto contare su grandi spazi che hanno permesso sia di migliorare la fruizione del patrimonio librario, creando delle sale specifiche per le diverse materie, sia di poter realizzare eventi culturali. Oggi la biblioteca è un punto di riferimento per i cittadini che vogliono partecipare alla vita culturale della propria città, ma anche un luogo dove le associazioni trovano spazi per svolgere le proprie iniziative. La biblioteca comunale Peppino Impastato fa parte del Sistema bibliotecario della Bassa Sabina e collabora con altre realtà culturali del territorio.

Estate Mirtense

L'Assessorato per l'estate mirtense organizza una rassegna cinematografica "Grande Cinema Italiano". Al parco San Paolo, nei primi quindi giorni di Luglio, si proiettano in media 15 film Italiani della stagione appena passata. Questa manifestazione viene svolta in collaborazione con la Pro Loco di Poggio Mirteto. Per permettere una particolare efficacia/efficienza, nell'utilizzo delle risorse investite nell'allestimento del Parco San Paolo per ospitare gli eventi estivi, l'Assessorato ha poi chiesto alle Associazioni di svolgere in questo luogo altri eventi culturali. In questa ottica la Settimana Musicale Mirtense organizzata dalla Associazione Amici del Museo si è spostata da maggio a luglio.

Eventi Culturali a fini turistici

Per le iniziative che hanno un obiettivo più ampio da quello puramente culturale l'Assessorato ha puntato sulle tradizioni storiche, artistiche, religiose e popolari. Tra queste:

Progetto: "La macchina e il suo santo - L'arte e la processione Storica di San Gaetano"

La processione storica del Santo Patrono è tra i beni Culturali immateriali della città di Poggio Mirteto, evento non solo religioso ma anche culturale, turistico ed identitario della comunità.

Per potenziare l'aspetto turistico l'Assessorato, in collaborazione con le confraternite che ne curano l'evento, ha promosso:

- il restauro di tutti gli elementi storici che componevano la processione che nel corso del tempo si erano persi;
- la Realizzazione di un concorso internazionale d'arte: ogni due anni, a seguito di un avviso pubblico, artisti da tutta Europa, vengono chiamati a rappresentare un tema sulla vita, le opere e i miracoli legati a San Gaetano da Thiene. Tutti i progetti sono esposti in una mostra e il vincitore, selezionato da una commissione di esperti, vede realizzata la sua opera che sarà portata in processione nei due anni successivi. Le opere accumulate nel corso del tempo, diventeranno il nucleo di una esposizione d'arte contemporanea permanente.

Progetto: LO STENDARDO BELLISSIMO - eventi su Plautilla Bricci, la prima donna architetto della storia dell'arte.

Poggio Mirteto e Roma conservano nelle proprie chiese dipinti di Plautilla Bricci, questa grande donna, sconosciuta ai più, portata alla ribalta del grande pubblico dal romanzo storico "l'Architettrice" di Melania Mazzucco e dalla prima mostra personale allestita nella galleria Corsini di Roma dal titolo "Una rivoluzione silenziosa-Plautilla Bricci pittrice e architettrice". L'assessorato ha come obiettivo di costruire un percorso culturale tra Roma e Poggio Mirteto alla scoperta di questa Pittrice. Per questo ha realizzato video, spettacoli teatrali, materiale promozionale.

Progetto Geo Sabina. Portale per scoprire numerosi punti di interesse di norma fuori dalle normali rotte turistiche.

L'Assessorato ha promosso questo progetto a cui stanno aderendo molti Comuni del territorio sabino per formare una rete e promuovere l'intero territorio.

Iniziative indirette

L'Assessorato supporta a vario titolo molte iniziative realizzate dalle diverse Associazioni in particolare Pro Loco e Amici del Museo. Inoltre ha adottato un regolamento di cittadinanza attiva per la condivisione del patrimonio culturale come bene comune. Questo ha già portato a vari risultati come il recupero del lavatoio comunale.

Rispetto alle varie iniziative, si menzionano:

- **Poggio Mirteto città dei due carnevali;**
- **Settimana Musicale Mirtense;**
- **Festeggiamenti in onore di San Gaetano.**

3.1.2. Controllo strategico

Il comune di Poggio Mirteto ha una popolazione inferiore a 15.000 e non è tenuto a compilare tale sezione.

3.1.3. Valutazione delle performance:

L'art. 4 del D.Lgs. 150/2009 ha previsto che le Amministrazioni Pubbliche, in coerenza con il ciclo della programmazione finanziaria e del bilancio, sviluppino il Ciclo di gestione della performance.

Il nucleo di valutazione del Comune di Poggio Mirteto è composto dal dott. Simone Carmignani (Presidente e componente esterno) e dal Segretario Generale (componente interno).

Attraverso il Piano della performance dell'ente si:

- individuano gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi;
- definiscono, con riferimento agli obiettivi, i risultati attesi e gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance;
- rendicontano l'attività complessiva dell'Ente.

Attraverso il Piano della performance, il Comune di Poggio Mirteto, inoltre:

- descrive e comunica in modo chiaro e comprensibile le strategie e gli obiettivi dell'Ente;
- allinea le risorse disponibili agli obiettivi programmati;
- favorisce il lavoro di squadra tra il management dell'Ente;
- genera valore, nell'interesse e per la soddisfazione di tutti i destinatari dell'attività dell'Ente, quali cittadini, utenti, imprese e dipendenti.

La valutazione dei Responsabili dei Servizi si basa, oltre che sul grado di realizzazione degli obiettivi programmati (risultati ottenuti), sulle prestazioni, e sulle competenze organizzative.

Essa deve essere coerente con le norme contrattuali collettive e deve comunque garantire:

- a) la conoscenza preventiva dei parametri e dei criteri di valutazione;
- b) la trasparenza del processo di valutazione.

La valutazione è annuale ed è finalizzata all'attribuzione della retribuzione di risultato ed a fornire al Sindaco elementi di supporto per l'assegnazione, conferma e revoca degli incaricati.

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

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni possedute dall'Ente alla data del 31/12/2023:

denominazione	Quota partecipazione
Acqua Pubblica Sabina spa	3,111%
Saprodir srl	0,71%

Con le seguenti deliberazioni di Consiglio comunale si è provveduto alla razionalizzazione delle società partecipate:

anno 2019 CC n. 71 del 16/12/2019

anno 2020 CC n. 49 del 28/12/2020

anno 2021 CC n. 56 del 21/12/2021

anno 2022 CC n. 53 del 19/12/2022

anno 2023 CC n. 46 del 19/12/2023

Per tutte le annualità la ricognizione non ha previsto un piano di razionalizzazione e le risultante finali hanno avuto come esito il mantenimento senza rilievi delle partecipazioni.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

Il rendiconto 2023 non è ancora stato approvato; di conseguenza i dati sono provvisori. Si prendono come riferimento i dati del preconsuntivo 2023.

ENTRATE (IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	6.680.159,92	8.455.590,35	8.778.479,61	8.560.679,82	8.749.597,38	31,00%
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.373.106,91	1.283.174,29	2.498.893,75	1.199.159,42	1.916.043,14	39,50%
TITOLO 6 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	1.298.689,64	-	413.692,41	-	161.731,17	-87,50%
TOTALE	9.351.956,47	9.738.764,64	11.691.065,77	9.759.839,24	10.827.371,69	15,80%

SPESE (IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	6.563.559,36	7.547.283,58	8.915.771,92	7.846.312,91	6.224.065,37	-12,00%
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	2.598.946,76	1.167.168,79	813.967,50	636.584,01	2.165.847,25	-21,80%

TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	167.007,69	100.924,21	194.924,63	261.490,89	80.703,24	-51,70%
TOTALE	9.329.513,81	8.815.376,58	9.924.664,05	8.744.387,81	8.470.615,86	-9,20%

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale di incremento /decremento o rispetto al primo anno
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO D'INTERZI	725.733,49	831.505,23	767.033,61	1.423.920,96	1.241.999,77	71,10%
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO D'INTERZI	725.733,49	831.505,23	767.033,61	1.423.920,96	1.241.999,77	71,10%

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2019	2020	2021	2022	2023
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	6.680.159,92	8.455.590,35	8.778.479,61	8.560.679,82	8.749.597,38
Spese titolo I	6.563.559,36	7.547.283,58	8.915.771,92	7.846.312,91	6.224.065,37
Rimborso prestiti parte del titolo III	167.007,69	100.924,21	194.924,63	261.490,89	80.703,24
Recupero disavanzo esercizio precedente	16.782,56	40.258,56	85.920,56	93.747,56	54.618,56
FPV spese correnti in entrata	0	0	42.512,71	70.336,17	77.467,47
FPV parte corrente di spesa	0	42.512,71	70.336,17	77.467,47	26.401,03

Utilizzo avanzo amministrazione spese correnti	88.816,00	29.319,45	763.350,75	91.961,48	83.044,83
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0	0	57.141,92	71.582,31	0
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	0	0	0	0	11.562,21
Risorse accantonate/vincolate e di parte corrente stanziata	161.526,16	1.028.624,13	300.901,87	54.104,09	702.560,51
Variazione accantonamenti di parte corrente in sede di rendiconto	0	6.319,62	235.620,08	301.249,19	182.475,60
Saldo di parte corrente	21.626,31	-281.013,01	-161.990,24	160.187,67	1.627.723,16
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2019	2020	2021	2022	2023
Entrate titolo IV	1.373.106,91	1.283.174,29	2.498.893,75	1.199.159,42	1.916.043,14
Altre entrate	1.298.689,64	0	413.692,41	0	161.731,17
Totale titoli (IV+V)	2.671.796,55	1.283.174,29	2.912.586,16	1.199.159,42	2.077.774,31
Utilizzo avanzo amministrazione spese investimento	0	0	80.000,00	0	0
Entrate parte capitale destinate a spese correnti	0	0	57.141,92	71.582,31	0
Entrate parte corrente destinate a spese di investimento	0	0	0	0	11.562,21
FPV spese conto capitale in entrata	0	0	0	2.116.043,85	2.607.036,95
Spese titolo II	2.598.946,76	1.167.168,79	813.967,50	636.584,01	2.165.847,25
FPV spese conto capitale di spesa	0	0	2.116.043,85	2.607.036,95	2.530.526,22
SALDO DI PARTE CAPITALE	72.849,79	116.005,50	5.432,89	0,00	0,00

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.*

ANNO 2019

Riscossioni	(+)	6.287.431,10
Pagamenti	(-)	5.545.595,98
Differenza	(+)	741.835,12
Residui attivi	(+)	3.790.258,86
Residui passivi	(-)	4.509.651,32
Differenza		-719.392,46
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	22.442,66

ANNO 2020

Riscossioni	(+)	8.118.971,48
Pagamenti	(-)	5.524.984,54
Differenza	(+)	2.593.986,94
Residui attivi	(+)	2.451.298,39
Residui passivi	(-)	4.121.897,27
Differenza		-1.670.598,88
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	923.388,06

ANNO 2021

Riscossioni	(+)	6.763.147,71
Pagamenti	(-)	5.330.753,33
Differenza	(+)	1.432.394,38
Residui attivi	(+)	5.694.951,67
Residui passivi	(-)	5.360.944,33
Differenza		334.007,34
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	1.766.401,72

ANNO 2022

Riscossioni	(+)	8.330.688,96
Pagamenti	(-)	6.070.201,71
Differenza	(+)	2.260.487,25
Residui attivi	(+)	2.853.071,24
Residui passivi	(-)	4.098.107,06
Differenza		-1.245.035,82
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	1.015.451,43

ANNO 2023

Riscossioni	(+)	7.266.465,46
Pagamenti	(-)	5.740.682,71
Differenza	(+)	1.525.782,75
Residui attivi	(+)	4.802.906,00
Residui passivi	(-)	3.971.932,92
Differenza		830.973,08
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	2.356.755,83

Risultato di amministrazioni di cui:	2019	2020	2021	2022	2023
Vincolato	246.575,53	766.643,64	3.292,89	54.104,09	244.060,01
Parte destinata a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonata	1.262.862,34	1.531.162,45	2.067.684,40	2.368.933,59	2.980.968,95
Non vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale parte disponibile	-661.448,59	-569.146,13	-477.745,65	-380.228,49	-320.860,65

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

Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo cassa al 31 dicembre	776.003,66	1.758.734,82	1.248.174,65	3.110.104,03	1.828.658,83
Totale residui attivi finali	7.684.195,71	7.508.348,68	11.484.498,19	10.102.205,29	11.421.514,36
Totale residui passivi finali + fpv	7.612.210,09	7.458.423,54	11.139.441,20	11.169.500,13	10.346.004,88
Risultato di amministrazione	847.989,28	1.808.659,96	1.593.231,64	2.042.809,19	2.904.168,31
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2019	2020	2021	2022	2023
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0	0	0	0	0
Finanziamento debiti fuori bilancio	88.816,00	0	0	48.668,59	15.300,00

Salvaguardia di equilibri bilancio	0	23.476,00	0	0	0
Spese correnti non ripetitive	0	5.843,45	763.350,75	43.292,89	67.744,83
Spese correnti in sede di assestamento	0	0	0	0	0
Spese di investimento	0	0	80.000,00	0	0
Estinzione anticipata prestiti	0	0	0	0	0
Totale	88.816,00	29.319,45	843.350,75	91.961,48	83.044,83

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato (certificato consuntivo-quadro 11) *

RESIDUI ATTIVI							Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	Primo anno del mandato (2019)	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati			
	a	b	c	d	$e=(a+c-d)$	$f=(e-b)$	g	$h=(f+g)$	
Titolo 1 - Tributarie	1.622.301,20	297.074,80	-	-	1.622.301,20	1.325.226,40	666.937,45	1.992.163,85	
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	706.202,21	225.332,82	-	27.140,92	679.061,29	453.728,47	155.466,13	609.194,60	
Titolo 3 - Extratributarie	1.596.031,17	355.958,68	-	118.458,31	1.477.572,86	1.121.614,18	688.173,93	1.809.788,11	
Parziale titoli 1+2+3	3.924.534,58	878.366,30	-	145.599,23	3.778.935,35	2.900.569,05	1.510.577,51	4.411.146,56	

Titolo 4 - In conto capitale	1.183.659,97	280.828,84	-	103.692,54	1.079.967,43	799.138,59	950.705,26	1.749.843,85
Titolo 6 - Accensione di prestiti	438.766,54	277.035,33	-	-	438.766,54	161.731,21	1.298.689,64	1.460.420,85
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	38.272,45	5.136,25	-	638,20	37.634,25	32.498,00	30.286,45	62.784,45
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	5.585.233,54	1.441.366,72	-	249.929,97	5.335.303,57	3.893.936,85	3.790.258,86	7.684.195,71

RESIDUI ATTIVI	Ultimo anno del mandato (2023 non ancora approvato)	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
		a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Tributarie		3.277.419,47	273.953,42	-	1.745.833,54	1.531.585,93	1.257.632,51	2.440.620,45	3.698.252,96
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti		1.478.776,89	767.237,05	-	31.458,69	1.447.318,20	680.081,15	597.787,44	1.277.868,59
Titolo 3 - Extratributarie		1.294.881,05	220.857,27	-	116.636,68	1.178.244,37	957.387,10	78.570,99	1.035.958,09
Parziale titoli 1+2+3		6.051.077,41	1.262.047,74	-	1.893.928,91	4.157.148,50	2.895.100,76	3.116.978,88	6.012.079,64
Titolo 4 - In conto capitale		3.731.393,42	311.803,05	-	8.103,62	3.723.289,80	3.411.486,75	1.524.195,95	4.935.682,70

Titolo 6- Accensione di prestiti	310.420,85	-	-	-	310.420,85	310.420,85	161.731,17	472.152,02
					-	-		
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi	9.313,61	2.000,00	-	5.713,61	3.600,00	1.600,00	-	1.600,00
Totale titoli 1+2+3+4+5 +6	10.102.205,29	1.575.850,79	-	1.907.746,14	8.194.459,15	6.618.608,36	4.802.906,00	11.421.514,36

RESIDU I PASSIV I Primo anno del mandat o (2019)							Residui provenient i dalla gestione di	Totale residui di fine gestione
	Iniziali	Pagati	Maggio ri	Minori	Riaccerta ti	Da riportar e	competen za	
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e- b)	g	
Titolo 1 - Spese correnti	3.663.894,38	1.642.966,16	-	33.122,20	3.630.772,18	1.987.806,02	1.949.758,42	3.937.564,44
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.716.389,11	523.022,31	-	145.569,76	1.570.819,35	1.047.797,04	2.547.414,11	3.595.211,15
Titolo 4 - Spese					-	-		-

per rimborso di prestiti								
Titolo 7 - Spese per servizi per conto di terzi	90.168,38	1.813,05	-	21.399,62	68.768,76	66.955,71	12.478,79	79.434,50
Totale titoli 1+2+3+4	5.470.451,87	2.167.801,52	-	200.091,58	5.270.360,29	3.102.558,77	4.509.651,32	7.612.210,09

RESIDU I PASSIV I Ultimo anno del mandat o (2023 non ancora approvato)	Residui provenienti dalla gestione di competenza a							Totale residui di fine gestione
	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare		
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	
Titolo 1 - Spese correnti	6.052.314,41	3.257.248,72	-	187.346,70	5.864.967,71	2.607.718,99	1.952.974,95	4.560.693,94
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.804.341,59	578.655,65	-	77.370,97	1.726.970,62	1.148.314,97	2.018.662,27	3.166.977,24
Titolo 4 - Spese	53.190,87	53.190,87	-	-	-	-	-	-

per rimborso di prestiti								
Titolo 7 - Spese per servizi per conto di terzi	575.148,84	493.983,50	-	20.054,59	555.094,25	61.110,75	295,70	61.406,45
Totale titoli 1+2+3+4	8.484.995,71	4.383.078,74	-	284.772,26	8.147.032,58	3.817.144,71	3.971.932,92	7.789.077,63

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

Residui attivi al 31.12.2023	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale residui da ultimo rendiconto Approvato (2023 non ancora approvato)
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	1.243,19	336.157,76	283.767,15	291.525,38	344.939,03	2.440.620,45	3.698.252,96
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	23.453,82	1.829,47	24.398,23	75.208,45	555.191,18	597.787,44	1.277.868,59
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	528.330,90	218.498,42	76.762,85	56.317,77	77.477,16	78.570,99	1.035.958,09
Totale	553.027,91	556.485,65	384.928,23	423.051,60	977.607,37	3.116.978,88	6.012.079,64
CONTO CAPITALE							
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	342.222,79	363.400,00	60.391,93	1.829.924,03	815.548,00	1.524.195,95	4.935.682,70
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	161.731,21	148.689,64	0	0	0	161.731,17	472.152,02
Totale	503.954,00	512.089,64	60.391,93	1.829.924,03	815.548,00	1.685.927,12	5.407.834,72

TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0	1.600,00	0	0	0	0	1.600,00
TOTALE GENERALE	1.056.981,91	1.070.175,29	445.320,16	2.252.975,63	1.793.155,37	4.802.906,00	11.421.514,36

Residui passivi al 31.12.2023	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale residui da ultimo rendicont o Approvato (2023 non ancora approvato)
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	372.397,91	70.556,94	166.166,13	763.893,79	1.234.704,22	1.952.974,95	4.560.693,94
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	354.211,64	432.375,12	45.878,67	177.852,46	137.997,08	2.018.662,27	3.166.977,24
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	0	1.600,33	139,00	2.343,12	57.028,30	295,70	61.406,45
TOTALE GENERALE	726.609,55	504.532,39	212.183,80	944.089,37	1.429.729,60	3.971.932,92	7.789.077,63

4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2019	2020	2021	2022	2023
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	89,06 %	113,99 %	114,02 %	110,53 %	79,21 %

5. Patto di Stabilità interno / pareggio di bilancio

Indicare la posizione dell'ente l'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge :

2019	2020	2021	2022	2023
S	S	S	S	S

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno: L'Ente ha sempre adempiuto al pareggio di bilancio.

5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto: L'Ente ha sempre adempiuto al pareggio di bilancio.

6. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito finale	3.379.190,00	3.275.427,48	3.472.317,28	3.210.826,39	2.990.129,42
Popolazione residente	6.368	6.368	6.152	6.295	6.295
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	530,65	514,36	564,42	510,05	475,00

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,46%	0,99 %	0,99%	0,96 %	0,94 %

6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata: Nel periodo 2019/2023 l'Ente non ha gestito contratti di finanza derivata.

6.4. Rilevazione flussi:

Tipo di operazione Data di stipulazione	2019	2020	2021	2022	2023
Flussi positivi	0	0	0	0	0
Flussi negativi	0	0	0	0	0

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUOEL:

Anno 2019

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	368.238,47	Patrimonio netto	11.405.659,59
Immobilizzazioni materiali	22.362.500,99		0
Immobilizzazioni finanziarie	31.141,17		0
rimanenze	0		0
crediti	6.458.417,64		0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Fondi	29.639,45
Disponibilità liquide	776.003,66	debiti	11.117.105,06
Ratei e risconti attivi	0	Ratei e risconti passivi	7.443.897,83

totale	29.996.301,93	totale	29.996.301,93
--------	---------------	--------	---------------

Anno 2022 (ultimo rendiconto approvato)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	662.360,11	Patrimonio netto	11.432.970,84
Immobilizzazioni materiali	22.096.078,73		0
Immobilizzazioni finanziarie	236.700,53		0
rimanenze	0		0
crediti	7.549.606,29		0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Fondi	145.837,72
Disponibilità liquide	3.420.524,88	debiti	11.701.127,10
Ratei e risconti attivi	0	Ratei e risconti passivi	10.685.334,88
totale	33.965.270,54	totale	33.965.270,54

7.2. Conto economico in sintesi.

Riportare quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo

	Anno 2019	Anno 2022 (ultimo rendiconto approvato)
<i>Componenti positivi della gestione A</i>	6.896.388,33	8.837.351,07
<i>Componenti negativi della gestione B</i>	7.731.139,22	8.671.860,85
<i>A-B</i>	-834.750,89	165.490,22
<i>Proventi ed oneri finanziari C</i>	-85.048,48	-81.331,98
<i>Rettifiche di valore attività finanziarie D</i>	0	0
<i>Proventi ed oneri straordinari E</i>	170.306,09	60.480,58
<i>Risultato prima imposte</i>	-559.948,38	144.998,82
<i>Imposte</i>	81.022,59	81.191,04
<i>Risultato di esercizio</i>	-640.970,97	63.807,78

**i dati del bilancio 2023 non sono ancora disponibili.*

7.3. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

Alla data di sottoscrizione della presente relazione di fine mandato, non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

8. Spesa per il personale.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	1.294.048,85	1.294.048,85	1.294.048,85	1.294.048,85	1.294.048,85
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.289.830,45	1.134.094,38	1.256.136,67	1.257.595,25	1.228.722,08
Rispetto de Il limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza dell'espese di personale sul lespese correnti	19,65 %	15,03 %	14,09 %	16,03 %	19,74 %

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2019	2020	2021	2022	2023
Spesa personale*	1.289.830,45	1.134.094,38	1.256.136,67	1.257.595,25	1.228.722,08
Abitanti	6.195	6.152	6.145	6.138	6.138
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	208,20	184,34	204,41	204,88	200,18

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2019	2020	2021	2022	2023
Abitanti	6.195	6.152	6.145	6.138	6.138
Dipendenti	30	28	28	27	31

<u>Abitanti</u>	206	219,71	219,46	227,33	198
Dipendenti					

8.4. Limiti di spesa previsti per i rapporti di lavoro flessibile:

Nel periodo 2019/2023 per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

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

Nel periodo 2019/2023 l'Ente ha sostenuto spese per i contratti di lavoro dipendente a tempo determinato ed in somministrazione quasi esclusivamente per il personale del Distretto Sociale della Bassa Sabina, fino a dicembre 2022. Come indicato anche in premessa il personale a tempo determinato (assistenti sociali ed il sociologo) è passato al neo costituito Consorzio Sociale della Bassa Sabina a gennaio/febbraio 2023 mentre il Responsabile dell'ufficio di Piano, assunto ai sensi dell'art.110 comma 2 del tuel è stato trasferito al consorzio Sociale dal mese di gennaio 2024.

Nell'anno 2022 sono state assunte n.2 unità di personali part time dal 1° maggio al 31 dicembre 2022 con contratto part time, n.1 unità per 18 ore settimanali e la seconda unità per 18 ore settimanali per n.2 mesi e i restanti 4 mesi con contratto per 12 ore settimanali

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

SI

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo risorse decentrate	90.921,58	93.890,26	93.890,26	93.890,26	105.950,53

8.8. Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni): no

PARTE IV – Rilievi degli organismi esterni di controllo.

1. Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo: nel periodo di riferimento l'Ente ha ricevuto una richiesta istruttoria dalla Corte dei Conti, prot. 3771 del 25/06/2020, relativa ai rendiconti 2015/2018, con la quale sono state segnalate una serie di anomalie, nello specifico:

- Valore anomalo del FCDE;
- Mancata costituzione del FPV;
- Scarsa riscossione dei residui attivi;
- Rapporti con gli organismi partecipati.

Nel corso del periodo di riferimento della presente relazione l'Ente si è adeguato alle criticità riscontrate.

Attività giurisdizionale: nel periodo di riferimento l'Ente è stato oggetto delle seguenti sentenze:

Numero	Parti	Parti	-	Riconoscimento
7462/2018	Comune Poggio Mirteto	Scaie	Corte Appello Roma	Debito fuori bilancio
772/2019	Comune Poggio Mirteto	Banca Sistema	Tribunale Rieti	Debito fuori bilancio
310/2020	Comune Poggio Mirteto	Ferroni Antonio	Tribunale Rieti	Debito fuori bilancio
1523/2020	Comune Poggio Mirteto	Banca Farma Factoring	Tribunale Rieti	Debito fuori bilancio
44/2021	Comune Poggio Mirteto	Melillo + altri	Corte Appello Roma	Debito fuori bilancio
1218/2022	Comune Poggio Mirteto		Tar Lazio	-
3264/2022	Comune Poggio Mirteto	Banca Sistema	Tribunale Rieti	Debito fuori bilancio

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

l'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili nel periodo di riferimento.

Parte V – 1. Azioni intraprese per contenere la spesa:

La corretta applicazione della contabilità finanziaria potenziata, attraverso gli stanziamenti dei fondi ed accantonamenti, ha permesso di ottimizzare le entrate e riducendo tutte le spese non garantite da opportuna copertura di competenza. Sono state tagliate notevoli spese, garantendo comunque i servizi essenziali ai cittadini ed utenti.

Sono stati realizzati interventi di riefficientamento energetico della pubblica illuminazione , dell'impianto sportivo Valletonda e dei locali destinati all'ufficio del Giudice di Pace della scuola materna Centro.

Si è intervenuti sui contratti di telefonia per ridurre i costi ed implementare i servizi e si è favorita la digitalizzazione dell'attività amministrativa con conseguente riduzione delle spese.

Si è favorita attività di collaborazione con le associazioni che operano sul territorio a tutela degli animali randagi prevenendo e contrastando il fenomeno del randagismo e i conseguenti oneri economici.

Sono state "adottate" aree comunali da associazioni del territorio che sono state riqualificate e rese maggiormente fruibili.

L'Ufficio del Giudice di Pace mantenuto per quasi la totalità della spesa con le somme del bilancio comunale e sola in minima percentuale con contributo a carico dei Comuni facenti parte della circoscrizione nel 2022 ha subito una importante riorganizzazione del personale. L'ente capofila ha deciso di destinare all'ufficio solo dipendenti del Comune di Poggio Mirteto, con un notevole risparmio dei rimborsi dovuti per l'utilizzo del personale di altri enti.

Parte V – 1. Organismi controllati:

Il comune di Poggio Mirteto non ha società controllate; come specificato nelle pagine precedenti l'Ente ha adempiuto nei tempi previsti dalla legge alla revisione straordinaria delle società partecipate ed ha deliberato il mantenimento delle quote societarie possedute sia in Aps spa che in Saprodire srl.

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

Esternalizzazione attraverso società:

Il comune di Poggio Mirteto non ha società controllate.

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

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni possedute dall'Ente alla data del 31/12/2023:

denominazione	Quota partecipazione	Tipologia servizio svolto
Acqua Pubblica Sabina spa	3,111%	Servizio idrico integrato
Saprodir srl	0,71%	Servizio rifiuti solidi urbani

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2019							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Acqua Pubblica Sabina spa	Servizi o idrico integrato			21.155.090,00	3,111%	2.089.689,00	1.416.565,00
Saprodir srl	Servizi o rifiuti solidi urbani			5.194.968,00	0,71%	61.606,00	6.038,00

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2022 (ultimo bilancio approvato)							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Acqua Pubblica Sabina spa	Servizi o idrico integrato			43.371.033,00	3,111%	11.490.600,00	3.897.703,00
Saprodir srl	Servizi o rifiuti solidi urbani			10.281.803,00	0,71%	256.551,00	56.696,00

1.3. Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):

nessuno.

Tale è la relazione di fine mandato del comune di Poggio Mirteto che, con la sottoscrizione del Sindaco, sarà trasmessa alla sezione di controllo della Corte dei conti della Regione Lazio. La relazione di fine mandato e la certificazione saranno pubblicate sul sito istituzionale del comune 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.

Lì Poggio Mirteto, 21/03/2024

II SINDACO

Dott. Giancarlo Micarelli

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, ai fini dei dati presenti nella relazione di fine mandato, l'Organo di revisione, per quanto di sua competenza rimanda al parere espresso nel verbale n.8 redatto in data 21/03/2024

Lì Poggio Mirteto, 21/03/2024

L'organo di revisione economico finanziario

Rag. Sergio Caliccia