



COMUNE DI MARINEO

Prov. di Palermo

RELAZIONE DI FINE MANDATO QUINQUIENNIO 2008-2013

(Art.4 D.Lgs.149 del 06.09.2011)

INTRODUZIONE

La presente relazione di "fine mandato" attiene all'attività amministrativa e contabile dell'Amministrazione comunale di Marineo - eletta nel corso delle consultazioni del 13 e 14 aprile 2008 – e tende ad evidenziare i risultati e gli aspetti più rilevanti degli esercizi finanziari dal 2008 al 2012 (per quest'ultimo anno i dati contabili sono da ritenersi provvisori in attesa dell'approvazione del relativo Rendiconto).

La relazione è stata redatta tenendo conto delle principali attività amministrative svolte durante il quinquennio, così come disciplinate dall'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, comma 4, come modificato dalla legge n. 213/2012, e s.m.i., che, in particolare, prevede la descrizione dei seguenti aspetti:

- a) sistema ed esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi effettuati dalla Corte dei Conti;
- c) azioni intraprese dall'Ente per assicurare il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e lo stato di attuazione dei programmi stessi;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente con riferimenti alla gestione delle società partecipate o controllate;
- e) azioni intraprese per il contenimento della spesa con l'indicazione della qualità e quantità dei servizi resi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento complessivo dell'Ente.

Il predetto art 4 del succitato D. Lgs. n. 149/2011, al comma 2, prevede anche l'insediamento del Tavolo Tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica, al quale deve essere trasmessa la presente relazione, mentre, al comma 5, stabilisce altresì che, con atto di natura regolamentare da adottarsi entro il 3 gennaio 2012, il Ministro dell'Interno, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze e d'intesa con la Conferenza Stato-Città ed autonomie locali, adotti uno schema tipo della relazione.

Entrambe le due disposizioni al momento non hanno trovato concretizzazione, e quindi non è stato insediato il Tavolo Tecnico, né è stato adottato lo schema tipo di relazione.

In particolare, in assenza dello schema tipo previsto dalla normativa vigente, la presente relazione viene redatta in forma libera ma nel rispetto delle prescrizioni contenutistiche richiamate dall'art. 4, comma 4, D.Lgs. 149/2011 e s.m.i., e viene trasmessa esclusivamente alla Sezione di Controllo della Corte dei Conti per la Regione Sicilia.

Corre l'obbligo di precisare, anche, che per quanto concerne i capitoli relativi alle azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza locale e quelle per il contenimento della spesa, non è stato possibile evidenziare il percorso di convergenza verso i fabbisogni standard in quanto al momento non risultano completate le procedure, a livello nazionale, con l'indicazione dei necessari parametri di riferimento.

Con le premesse di cui sopra, vengono quindi esposti, di seguito, gli aspetti più significativi degli esercizi finanziari dal 2008 al 2012, nel rispetto dello spirito della norma di cui all'art. 4 del più volte richiamato D.Lgs. n. 149/2011 e s.m.i. e secondo la ripartizione prima indicata:

a) - Sistema ed esiti dei controlli interni

Il vigente regolamento di contabilità, approvato con deliberazione del C.C. n. 51 in data 27.06.2006, detta i principi generali dei controlli interni e disciplina l'articolazione del controllo di gestione nelle seguenti fasi:

- 1) predisposizione di un piano degli obiettivi;
- 2) rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché dei risultati raggiunti, a cura di ciascun responsabile di servizio;
- 3) valutazione dei dati economici in rapporto agli obiettivi per verificare lo stato di attuazione, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa.

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è stato esercitato, puntualmente, mediante l'acquisizione, su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio che non fosse atto d'indirizzo, dei previsti pareri di regolarità tecnica e contabile.

E' stato operato, altresì, il controllo contabile sui provvedimenti comportanti impegni di spesa, mediante l'apposizione del prescritto visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

La suddetta attività è stata, anche, integrata dai controlli di competenza dell'organo di revisione contabile, secondo la disciplina prevista dal TUEL e delle successive attribuzioni in materia di controllo della spese di personale e di redazione dei questionari sui bilanci e sui rendiconti, per la più autorevole e referenziale verifica da parte della Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Il controllo di gestione, poi, è stato eseguito dall'ufficio di controllo di gestione esterno costituito in forma associata presso l'Unione dei Comuni denominata "dall'Eleuterio a Roccabusambra".

L'ufficio di controllo di gestione esterno, in particolare, ha valutato, con periodicità annuale, i dati economici in rapporto agli obiettivi per verificare lo stato di attuazione, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa. Il referto annuale del controllo di gestione è stato trasmesso alla Corte dei Conti.

Altra attività di controllo è stata operata dal Nucleo di valutazione - costituito in forma associata presso l'Unione dei Comuni denominata "dall'Eleuterio a Roccabusambra", che ha svolto le funzioni di verifica del rispetto degli obiettivi programmatici da parte dei responsabili dei servizi comunali nell'ambito della Relazione programmatica e previsionale e del P.E.G.. Al riguardo va aggiunto che, annualmente, è stato definito il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.), composto da una sezione puramente finanziaria, con evidenziate le risorse assegnate a ciascun Responsabile, e dal Piano degli Obiettivi, costituito da apposite schede, con l'indicazione dei progetti assegnati a ciascun Responsabile e la tempistica di realizzazione.

Premesso ciò, va rappresentato in questa sede che, nell'ambito dei tre controlli interni sopra descritti, non si sono registrati rilievi o segnalazioni negative all'attività amministrativo-contabile; piuttosto, sia i pareri sia le valutazioni sono stati sempre positivi seppure accompagnati, talvolta, da richiami e suggerimenti sia agli Organi amministrativi (Consiglio Comunale e Giunta Comunale) sia ai responsabili degli uffici e servizi.

Periodicamente sono state, anche, effettuate verifiche sulla realizzazione degli obiettivi, formalizzate con l'annuale deliberazione di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di ricognizione degli equilibri finanziari, adottata entro il 30 settembre di ogni anno, come prescritto dall'art. 193 del D.lgs. 267/2000.

Per una rappresentazione esaustiva, si riepilogano, di seguito, i principali atti adottati nel quinquennio, che evidenziano il sistema di controllo interno messo in atto dall'Ente:

| ANNO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|---|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Delibera di G.M. Approvazione piano esecutivo di gestione | n. 74 del 31.10 | n.76 del 29.07 | n. 65 del 18.08 | n.107 del 14.12 | |
| Delibera di C.C.Approvazione salvaguardia degli equilibri | n. 105 del 28.11 | n. 66 del 30.09 | n. 77 del 30.09 | n. 84 del 01.12 | n. 7 del 29.01.2013 |

b) - Rilievi Corte dei Conti.

La Corte dei Conti - Sezione Regionale di controllo per la Regione Sicilia - nell'espletamento della funzione di controllo ai sensi dell'art 1, commi 166 e ss., Legge n. 266/2005, ha evidenziato, con riferimento al rendiconto della gestione per l'esercizio 2009, alcuni fenomeni critici.

In particolare, come da deliberazione n.88/2011/PRSP, i rilievi formulati dal Giudice contabile hanno fatto riferimento:

- 1) alla sussistenza di consistenti debiti nei confronti del CO.IN.R.E.S. (consorzio intercomunale per la gestione dei rifiuti) per perdita d'esercizio anno 2007-2008-2009;
- 2) ai ritardi nella riscossione delle entrate proprie;
- 3) alla presenza di una strutturale deficitarietà di cassa;
- 4) alla gestione degli altri servizi per conto terzi, che non sono stati ritenuti improntati al rispetto dei principi contabili;
- 5) all'incremento della spesa del personale rispetto all'esercizio precedente.

In conclusione, la Corte ha richiamato "l'attenzione dell'Ente sulla necessità di adottare le misure consequenziali atte a riportare il bilancio della gestione ordinaria nell'alveo di una sana gestione finanziaria".

Al fine di adeguarsi compiutamente ai rilievi formulati dalla Corte, l'Amministrazione Comunale ha posto in essere una serie di azioni tendenti al superamento delle criticità evidenziate dal Giudice contabile ed, in particolare, quelle di seguito indicate:

- riconoscimento, quale debito fuori bilancio, del disavanzo di gestione del consorzio CO.IN.R.E.S. e finanziamento della spesa con apposito piano di riparto triennale;
- sollecito rivolto alla società di riscossione (SERIT) affinché attivasse le procedure coattive;
- vincolata di quota dell'avanzo di amministrazione per fronteggiare l'eventuale mancata riscossione
- utilizzo dell'anticipazione di tesoreria per il pagamento di spese di parte corrente (che nel 2009 rappresentavano il 24,44% dell'anticipazione concedibile, ai sensi dell'art. 222 del TUEL (massimo 25%) poi scesa, nel 2010, al 16,35%, e quindi nel 2011 al 14,00%, ed infine nel 2012 al 17,20%;
- riconduzione della gestione degli altri servizi per conto terzi, (bilancio 2011-2012) al rispetto dei principi contabili e alle regole di correttezza contabile;
- contenimento della spesa di personale.

Negli esercizi successivi non vi sono altre pronunce da parte della Sezione Regionale della Corte dei Conti né sull'attività amministrativa in generale né sui singoli atti relativi ai riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio.

c) - Azioni intraprese per il rispetto dei saldi finanziari.

Nel periodo di svolgimento del mandato (2008 - 2012) le norme di riferimento per l'individuazione degli obiettivi di finanza pubblica del Comune hanno subito costanti modifiche, sia per quanto attiene gli obiettivi del Patto di Stabilità Interno sia per quanto riguarda le manovre di finanza pubblica, che hanno prodotto sostanziali riduzioni delle risorse di bilancio disponibili.

Nell'anno 2008, peraltro, l'introduzione del nuovo metodo di calcolo del Patto di Stabilità per gli Enti Locali, basato sul cosiddetto sistema della "Competenza mista", ha previsto una profonda revisione del sistema di programmazione del bilancio comunale.

Il nuovo metodo di calcolo degli obiettivi in termini di saldo utile ai fini del patto di stabilità ha comportato l'introduzione di un sistema di programmazione della spesa corrente e di quella di investimento coerenti non solo con le risorse finanziarie disponibili ma anche con la capacità di pagamento sulle spese in conto capitale al fine del rispetto dell'obiettivo programmatico del patto di stabilità.

Per raggiungere gli obiettivi programmatici è stato necessario procedere:

- al costante monitoraggio delle entrate e delle spese correnti al fine di valutarne il corretto verificarsi delle prime, in linea con le previsioni di bilancio, nonché l'ingiustificato incremento delle seconde;
- alla programmazione complessiva degli investimenti in modo tale che i pagamenti degli interventi realizzati fossero compatibili non solo con le risorse a disposizione ed in particolare con quelle di "cassa", ma anche e soprattutto con gli obiettivi di "patto".
- al costante monitoraggio delle riscossioni di parte capitale.

A fronte di una spesa corrente difficilmente comprimibile, per garantire i risultati richiesti, le scelte disponibili potevano essere rappresentate dall'incremento dell'imposizione o dal contenimento degli investimenti.

In una congiuntura economica particolarmente gravosa per le famiglie e le imprese, l'Amministrazione non ha ritenuto percorribile l'aumento della pressione fiscale locale, né tanto meno ridurre la quantità e la qualità dei servizi erogati, spesso fondamentali.

In entrambi i casi, infatti, si sarebbe inciso maggiormente sulle fasce più deboli della popolazione che sarebbero risultate le più penalizzate.

Il combinato disposto del Patto a "competenza mista" e dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009 ha comportato:

- una limitazione dei nuovi impegni in conto capitale rispetto gli analoghi impegni del 2006 e 2007
- una rilevante contrazione dei pagamenti in conto capitale riferiti a impegni già assunti e a contratti già stipulati.

Nonostante le limitazioni alla programmazione dei bilanci dell'Ente, derivanti dall'applicazione delle disposizioni sopra richiamate, dagli effetti prodotti dalla crisi economica e dai tagli operati dal D.L. n. 78/2010, dalla Legge di Stabilità 2012 e dalla *Spending Review* (D.L. n. 95/2012), il Comune ha garantito il raggiungimento degli obiettivi programmati per l'espletamento delle funzioni fondamentali nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

A tal fine, durante il mandato, è stato quindi necessario operare una serie d'interventi finalizzati alla riduzione degli stanziamenti di spesa che, nel caso del D.L. n. 78/2010, sono analiticamente indicate dal legislatore mentre, nelle altre norme citate, è stato necessario effettuare una limitazione generalizzata al fine di rispettare i vincoli posti alla spesa nel suo complesso.

Le azioni attuate hanno garantito il raggiungimento degli obiettivi fissati dal Patto di stabilità per tutti gli anni del mandato.

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|
| Obiettivo programmatico | -361 | -280 | -16 | 242 | 463 |
| Saldo finanziario | -68 | 711 | 716 | 248 | 471 |

d) - Situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente

La situazione finanziaria del Comune di Marineo presentava criticità già nel 2008, tale situazione negativa è stata confermata nel corso del quinquennio fino al 31.12.2012; infatti, per tutti gli esercizi 2008-2012, **il Comune ha dovuto far ricorso all'anticipazione di tesoreria;**

Si riassumono di seguito i dati che si riferiscono alla situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente concernente gli esercizi finanziari 2008-2011 desunti dai rendiconti approvati e dai dati desunti da verbale di chiusura per l'esercizio 2012.

Evoluzione del bilancio di parte corrente nel quinquennio

| | ESERCIZIO | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Entrate | | | | | |
| Tributarie (tit. I) | € 1.039.215,54 | € 1.564.493,54 | € 1.183.433,88 | € 1.263.237,10 | € 1.599.129,62 |
| Trasferimenti stato, regione (tit.II) | € 3.426.996,56 | € 3.505.281,57 | € 4.920.403,63 | € 3.870.890,63 | € 3.350.157,73 |
| Extratributarie (titolo III) | € 626.335,11 | € 515.588,33 | € 750.084,97 | € 1.146.109,13 | € 864.660,74 |
| Totale entrate correnti | € 5.092.547,21 | € 5.585.363,44 | € 6.853.922,48 | € 6.280.236,86 | € 5.813.948,09 |
| Spese | | | | | |
| Spese correnti (titolo I) | € 4.968.999,77 | € 5.244.325,50 | € 6.596.168,64 | € 5.077.249,62 | € 5.002.397,01 |
| Rimborso prestiti (titolo III) al netto di anticipazione di tesoreria | € 206.006,89 | € 180.891,12 | € 173.290,35 | € 188.594,47 | € 238.337,99 |
| Totale spese correnti | € 5.175.006,66 | € 5.425.216,62 | € 6.769.458,99 | € 5.265.844,09 | € 5.240.735,00 |
| Differenza di parte corrente (A-B) | -€ 82.459,45 | € 160.146,82 | € 84.463,49 | € 1.014.392,77 | € 573.213,09 |
| Entrate correnti che finanzia investimenti | | | | | |
| | | € 48.529,12 | | | € 20.335,29 |
| Entrate diverse destinate a spese correnti di cui: | | | | | |
| avanzo di amministrazione | | | | | |
| oneri di urbanizzazione | € 51.580,99 | | | | |
| plusvalenza da alienazione | | | | | |
| totale entrate straordinarie | | | | € - | |
| Risultato bilancio corrente | | | | | |
| Avanzo(+) disavanzo(-) | -€ 82.459,45 | € 111.617,70 | € 84.463,49 | € 1.014.392,77 | € 552.877,80 |

Evoluzione del bilancio investimenti nel quinquennio

| | ESERCIZIO | | | | |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Entrate | | | | | |
| Trasferimenti in conto capitale ed Alienazione di beni (tit.IV) | € 848.379,90 | € 447.902,89 | € 2.418.134,54 | € 535.805,61 | € 342.311,68 |
| Accensioni di prestiti (tit.5) al netto anticipazione di tesoreria | € 52.003,00 | - | € 600.000,00 | - | |
| Totale entrate in conto capitale | € 900.382,90 | € 447.902,89 | € 3.018.134,54 | € 535.805,61 | € 342.311,68 |
| Spese | | | | | |
| Spese in conto capitale (titoloII) | € 848.801,91 | € 496.432,01 | € 2.979.997,83 | € 241.782,94 | € 362.646,97 |
| Differenza (A-B) | € 51.580,99 | -€ 48.529,12 | € 38.136,71 | € 294.022,67 | -€ 20.335,29 |
| Oneri di urbanizzazione che finanziano spese correnti | € 51.580,99 | | | | |
| Entrate correnti destinate a spese d'investimento | | € 48.529,12 | | | € 20.335,29 |
| avanzo di amministrazione | | | | | |
| Risultato Avanzo(+) disavanzo(-) | € 0 | € 0 | € 38.136,71 | € 294.022,67 | € 0 |

Evoluzione situazione residui nel quinquennio

| | ESERCIZIO | | | | |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Residui attivi | 10.238.027,90 | 8.315.962,39 | 9.270.893,41 | 6.846.583,13 | 6.543.770,01 |
| Residui passivi | 10.173.961,06 | 8.313.151,08 | 9.268.882,66 | 6.104.377,14 | 6.239.793,25 |

Evoluzione dell'Avanzo di Amministrazione

| | ESERCIZIO | | | | |
|--|-------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Fondi vincolati | € 62.887,27 | € - | € - | € 742.205,99 | € 303.976,76 |
| fondi finanz.to spese in conto capitale | € - | € - | € - | € - | |
| Fondi di ammortamento | € - | € - | € - | € - | |
| Fondi non vincolati | € 1.179,57 | € 2.811,31 | € 2.010,75 | € - | |

Evoluzione situazione di cassa

| | ESERCIZIO | | | | |
|---------------------------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Fondo cassa | € - | € - | € - | € - | € - |
| Anticipazione di tesoreria | € 765.358,37 | € 1.097.474,94 | € 832.942,35 | € 782.233,26 | € 1.179.011,79 |

Evoluzione situazione patrimoniale nel quinquennio

| | ESERCIZIO | | | | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Attivo | | | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | | € 4.246,00 | € 4.246,00 | € 4.246,00 |
| Immobilizzazioni materiali | € 28.338.168,00 | € 25.438.905,00 | € 24.898.747,00 | € 25.529.289,00 | € 25.643.459,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | € 5.165,00 | € 5.165,00 | € 5.165,00 | € 176.547,00 | € 176.547,00 |
| Totale immobilizzazioni | € 28.343.333,00 | € 25.444.070,00 | € 24.908.158,00 | € 25.710.082,00 | € 25.824.252,00 |
| Rimanenze | | | | | |
| Crediti | € 10.238.040,00 | € 8.567.793,00 | € 10.437.168,00 | € 7.123.610,00 | € 6.812.726,00 |
| Altre attività finanziarie | | | | | |
| Disponibilità liquide | | | | | |
| Totale attivo circolante | € 10.238.040,00 | € 8.567.793,00 | € 10.437.168,00 | € 7.123.610,00 | € 6.812.726,00 |
| Ratei e risconti | € 1.955,00 | € 2.053,00 | € 2.053,00 | € 2.053,00 | € 2.053,00 |
| Totale dell'attivo | € 38.583.329,00 | € 34.013.916,00 | € 35.347.379,00 | € 32.835.745,00 | € 32.639.030,00 |
| Conti d'ordine | € 6.497.564,00 | € 4.091.506,00 | € 4.291.634,00 | € 2.650.463,00 | € 1.913.958,00 |
| Passivo | | | | | |
| Patrimonio netto | € 20.892.125,00 | € 21.086.977,00 | € 21.822.625,00 | € 22.174.194,00 | € 21.982.154,00 |
| Conferimenti | € 11.083.915,00 | € 5.955.176,00 | € 5.661.777,00 | € 4.220.542,00 | € 3.582.286,00 |
| Debiti di finanziamento | € 3.220.731,00 | € 3.039.840,00 | € 3.175.450,00 | € 2.286.855,00 | € 2.782.070,00 |
| Debiti di funzionamento | € 2.414.347,00 | € 2.709.025,00 | € 3.724.659,00 | € 2.639.806,00 | € 3.006.343,00 |
| Debiti per anticipazione di cassa | € 765.358,00 | € 1.097.475,00 | € 832.943,00 | € 782.233,00 | € 1.179.012,00 |
| Altri debiti | € 206.732,00 | € 125.185,00 | € 129.687,00 | € 31.875,00 | € 106.927,00 |
| Totale debiti | € 6.607.169,00 | € 6.971.525,00 | € 7.862.739,00 | € 6.440.770 | € 7.074.352,00 |
| Ratei e risconti | € 119,00 | € 238,00 | € 238,00 | € 238,00 | € 238,00 |
| Totale del passivo | € 35.583.328,00 | € 34.013.916,00 | € 35.347.379,00 | € 32.835.745,00 | € 32.639.030,00 |
| Conti d'ordine | € 6.497.564,00 | € 4.091.506,00 | € 4.291.634,00 | € 2.650.463 | € 1.913.958,00 |

e) - AZIONI INTRAPRESE PER IL CONTENIMENTO DELLA SPESA CON L'INDICAZIONE DELLA QUALITA'E QUANTITA' DEI SERVIZI RESI.

La gestione dell'Ente è stata sempre improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente. In sede di adozione degli impegni di spesa vengono effettuate valutazioni sulla convenienza del ricorso a convenzioni Consip.

Spese di funzionamento

Con deliberazione di Giunta Comunale n.20 in data 25/02/2009 è stato approvato il piano triennale per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali. Il piano era rivolto principalmente alla razionalizzazione delle spese di funzionamento con particolare riferimento all'individuazione di una serie di misure volte all'ottimizzazione delle dotazioni strumentali anche informatiche degli uffici, quali fotocopiatrici e fax, telefonia mobile e delle autovetture.

Attrezzature informatiche

Sono stati eliminati gli acquisti di stampanti desktop a favore delle più efficienti stampanti di rete (noleggio-Consip) che, posizionate nei corridoi o in zone dedicate a gruppi di lavoro, hanno permesso la diminuzione di modelli (con conseguente diminuzione delle cartucce toner acquistate e manutenzione).

Tutte le nuove acquisizioni di fotocopiatrici hanno previsto la presenza di scheda di rete in modo da poterli utilizzare in occasione di grossi volumi di stampa.

Utilizzo strumenti telematici e nuove tecnologie

Da diversi anni il Comune ha fornito ad ogni servizio una casella di posta elettronica certificata e - a quanti dotati di potere di firma - strumenti di firma digitale. Strumenti attraverso i quali, nell'ultimo quinquennio, sono stati attivati alcuni servizi e impartite disposizioni miranti all'eliminazione della corrispondenza cartacea:

il collegamento e l'integrazione del protocollo comunale con la PEC (posta elettronica certificata) ha permesso la drastica riduzione delle raccomandate e delle semplici trasmissioni cartacee con le altre pubbliche amministrazioni.

L'utilizzo delle nuove tecnologie ha anche consentito la dematerializzazione di alcuni atti, mandati di pagamento e reversali.

Da luglio 2012, in particolare, sono stati resi esclusivamente in formato digitali i mandati e le reversali che vengono, ora, trasmessi alla tesoreria per via telematica e a conservazione sostitutiva.

Queste azioni hanno permesso l'eliminazione della produzione cartacea di questi atti con conseguente risparmio in termini di acquisto carta e consumabili per stampanti.

Telefonia mobile

1. Adesione a convenzioni Consip.
2. Riduzione del numero complessivo di SIM da 26 a 5

Nel quinquennio 2008 /2013 sono stati, anche, attivati i seguenti servizi: Sportello catastale; Sportello SUAP, Calcolo IMU;

Indicatori relativi ai principali servizi resi

| servizi connessi agli organi istituzionali | Parametro di efficienza n. addetti/popolazione | | | parametro di efficacia | | costo totale /popolazione | |
|--|---|-------------|-------------|------------------------|-------------|---------------------------|-------|
| | addetti | popolazione | | costo | popolazione | | |
| 2008 | 1 | 6847 | 0,000146049 | € 190.050,26 | 6847 | € | 27,76 |
| 2009 | 1 | 6814 | 0,000146757 | € 163.562,69 | 6814 | € | 24,00 |
| 2010 | 1 | 6791 | 0,000147254 | € 186.698,12 | 6791 | € | 27,49 |
| 2011 | 1 | 6798 | 0,000147102 | € 187.103,30 | 6798 | € | 27,52 |
| 2012 | 1 | 6655 | 0,000150263 | € 179.654,78 | 6655 | € | 27,00 |

| servizi anagrafe stato civile | Parametro di efficienza n. addetti/popolazione | | | parametro di efficacia /popolazione | | costo totale | |
|-------------------------------|---|-------------|-------------|-------------------------------------|-------------|--------------|-------|
| | addetti | popolazione | | costo | popolazione | | |
| 2008 | 4 | 6847 | 0,000584197 | € 110.525,02 | 6847 | € | 16,14 |
| 2009 | 4 | 6814 | 0,000587027 | € 111.254,60 | 6814 | € | 16,33 |
| 2010 | 4 | 6791 | 0,000589015 | € 111.863,83 | 6791 | € | 16,47 |
| 2011 | 4 | 6798 | 0,000588408 | € 124.685,25 | 6798 | € | 18,34 |
| 2012 | 4 | 6655 | 0,000601052 | € 149.884,39 | 6655 | € | 22,52 |

| istruzione primaria e secondaria | Parametro di efficienza n. addetti/popolazione | | | parametro di efficacia /popolazione | | costo totale | |
|----------------------------------|---|-------------|-------------|-------------------------------------|-------------|--------------|-------|
| | addetti | popolazione | | costo | popolazione | | |
| 2008 | 2 | 6847 | 0,000292099 | € 364.918,59 | 6847 | € | 53,30 |
| 2009 | 2 | 6814 | 0,000293513 | € 399.425,63 | 6814 | € | 58,62 |
| 2010 | 2 | 6791 | 0,000294507 | € 407.058,02 | 6791 | € | 59,94 |
| 2011 | 2 | 6798 | 0,000294204 | € 374.749,46 | 6798 | € | 55,13 |
| 2012 | 2 | 6655 | 0,000300526 | € 371.646,45 | 6655 | € | 55,84 |

| servizi connessi alla cultura | Parametro di efficienza n. addetti/popolazione | | | costo | parametro di efficacia /popolazione | costo totale |
|-------------------------------|---|-------------|-------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| | addetti | popolazione | | | | |
| 2008 | 2 | 6847 | 0,000292099 | € 126.770,33 | 6847 | € 18,51 |
| 2009 | 2 | 6814 | 0,000293513 | € 126.423,47 | 6814 | € 18,55 |
| 2010 | 2 | 6791 | 0,000294507 | € 135.388,41 | 6791 | € 19,94 |
| 2011 | 2 | 6798 | 0,000294204 | € 137.225,89 | 6798 | € 20,19 |
| 2012 | 2 | 6655 | 0,000300526 | € 105.849,36 | 6655 | € 15,91 |

| servizi socio assistenziali(compreso asilo nido) | Parametro di efficienza n. addetti/popolazione | | | costo | parametro di efficacia /popolazione | costo totale |
|--|---|-------------|-------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| | addetti | popolazione | | | | |
| 2008 | 14 | 6847 | 0,002044691 | € 534.065,06 | 6847 | € 78,00 |
| 2009 | 14 | 6814 | 0,002054593 | € 551.736,25 | 6814 | € 80,97 |
| 2010 | 13 | 6791 | 0,001914298 | € 665.997,52 | 6791 | € 98,07 |
| 2011 | 13 | 6798 | 0,001912327 | € 644.056,45 | 6798 | € 94,74 |
| 2012 | 13 | 6655 | 0,001953418 | € 698.386,93 | 6655 | € 104,94 |

| servizi cimiteriali | Parametro di efficienza n. addetti/popolazione | | | costo | parametro di efficacia /popolazione | costo totale |
|---------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|--------------|
| | addetti | popolazione | | | | |
| 2008 | 1 | 6847 | 0,000146049 | € 68.616,79 | 6847 | € 10,02 |
| 2009 | 1 | 6814 | 0,000146757 | € 70.583,37 | 6814 | € 10,36 |
| 2010 | 1 | 6791 | 0,000147254 | € 79.941,44 | 6791 | € 11,77 |
| 2011 | 1 | 6798 | 0,000147102 | € 67.045,87 | 6798 | € 9,86 |
| 2012 | 1 | 6655 | 0,000150263 | € 69.729,53 | 6655 | € 10,48 |

| servizio depurazione | Parametro di efficienza n. addetti/popolazione | | | costo | parametro di efficacia /popolazione | costo totale |
|----------------------|---|-------------|-------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| | addetti | popolazione | | | | |
| 2008 | 4 | 6847 | 0,000584197 | € 161.849,90 | 6847 | € 23,64 |
| 2009 | 4 | 6814 | 0,000587027 | € 133.087,68 | 6814 | € 19,53 |
| 2010 | 3 | 6791 | 0,000441761 | € 133.936,10 | 6791 | € 19,72 |
| 2011 | 3 | 6798 | 0,000441306 | € 96.079,50 | 6798 | € 14,13 |
| 2012 | 3 | 6655 | 0,000450789 | € 113.553,02 | 6655 | € 17,06 |

| nettezza urbana | Parametro di efficienza n. addetti/popolazione | | | costo | parametro di efficacia /popolazione | costo totale |
|-----------------|---|-------------|--|-------|-------------------------------------|--------------|
| | addetti | popolazione | | | | |

| | addetti | popolazione | | costo | popolazione | |
|------|---------|-------------|-------------|--------------|-------------|----------|
| 2008 | 6 | 6847 | 0,000876296 | € 666.931,00 | 6847 | € 97,40 |
| 2009 | 6 | 6814 | 0,00088054 | € 848.155,32 | 6814 | € 124,47 |
| 2010 | 6 | 6791 | 0,000883522 | € 928.568,64 | 6791 | € 136,74 |
| 2011 | 6 | 6798 | 0,000882613 | € 934.259,73 | 6798 | € 137,43 |
| 2012 | 6 | 6655 | 0,000901578 | € 803.215,13 | 6655 | € 120,69 |

| viabilità ed illuminazione pubblica | Parametro di efficienza n. addetti/popolazione | | | parametro di efficacia /popolazione | | costo totale |
|-------------------------------------|---|-------------|-------------|--|-------------|--------------|
| | addetti | popolazione | | costo | popolazione | |
| 2008 | 2 | 6847 | 0,000292099 | € 175.249,97 | 6847 | € 25,60 |
| 2009 | 2 | 6814 | 0,000293513 | € 208.313,54 | 6814 | € 30,57 |
| 2010 | 2 | 6791 | 0,000294507 | € 201.350,31 | 6791 | € 29,65 |
| 2011 | 2 | 6798 | 0,000294204 | € 200.127,96 | 6798 | € 29,44 |
| 2012 | 2 | 6655 | 0,000300526 | € 176.637,14 | 6655 | € 26,54 |

f)-Quantificazione della misura dell'indebitamento Comunale

L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione nel quinquennio

| ANNO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Debito residuo | €. 3.405.729,00 | €. 3.220.731,00 | €. 3.039.840,00 | €. 3.175.450,00 | €. 2.986.865,00 |
| Nuovi prestiti | €. 52.003,00 | | €. 600.000,00 | | |
| Prestiti rimborsati | €. 206.007,00 | €. 180.891,00 | €. 173.290,00 | €. 188.594,00 | €. 204.785,00 |
| Altre variazioni - estinzioni anticipate | €. 30.994,00 | | €. 291.100,00 | | |
| | €. 3.220.731,00 | €. 3.039.840,00 | €. 3.175.450,00 | €. 2.986.865,00 | €. 2.782.071,00 |

L'indebitamento pro capite ha avuto la seguente evoluzione nel quinquennio:

| ANNO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Debito residuo al 31/12 | €. 3.220.731,00 | €. 3.039.840,00 | €. 3.175.450,00 | €. 2.986.865,00 | €. 2.782.071,00 |
| Popolazione al 31/12 | 6847 | 6814 | 6791 | 6798 | 6655 |
| Debito pro capite al 31/12 | €. 470,38 | €. 446,12 | €. 467,60 | €. 439,37 | €. 418,04 |

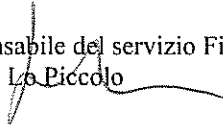
Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel quinquennio:

| ANNO | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Oneri finanziari | €. 157.463,00 | €. 147.182,00 | €. 138.329,00 | €. 140.333,00 | €. 141.433,09 |
| Quota capitale | €. 206.007,00 | €. 180.891,00 | €. 173.290,00 | €. 188.594,00 | €. 204.785,00 |

La presente relazione è stata redatta dal responsabile del servizio finanziario in triplice originale: uno da trattenere presso l'Ente; uno destinato al Collegio dei Revisori dei Conti; una, corredata del visto di certificazione del Collegio dei Revisori, destinato alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Marineo li 28.02.2013

Il responsabile del servizio Finanziario
D.ssa G. Lo Piccolo



IL SINDACO
F. Ribaudo

