



## COMUNE DI RIPI

Provincia di Frosinone

### RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014 - 2019

(Art. 4, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)<sup>1</sup>

#### **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, e 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.

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

<sup>1</sup> ALLEGATO B al D.M. 26 aprile 2013 – Comuni con popolazione pari o superiore a 5.000 abitanti.

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

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato è pubblicata sul sito istituzionale della provincia o del comune entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati e anche con la 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. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

*Si precisa che l'ultimo esercizio considerato ai fini della presente relazione è il 2018.*

*In assenza dell'approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2018, i dati finanziari ad esso relativi sono desunti dal pre-consuntivo 2018.*

**PARTE I - DATI GENERALI**

**1.1 Popolazione residente**

<b>Data rilevazione</b>	<b>Abitanti</b>
31.12.2014	5.276
31.12.2015	5.270
31.12.2016	5.256
31.12.2017	5.249
31.12.2018	5.241

**1.2 Organi politici**

**GIUNTA COMUNALE**

<b>Carica</b>	<b>Nominativo</b>	<b>In carica dal</b>	
		<b>dal</b>	<b>al</b>
<b>Sindaco</b>	<b>Zeppieri Roberto</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Assessore/Vicesindaco</b>	<b>Sementilli Piero</b>	<b>28/05/2014</b>	<b>19/03/2018 (revoca)</b>
<b>Assessore/Vicesindaco</b>	<b>Recine Laura</b>	<b>28/05/2014 (assessore) 09/04/2018* (Vicesindaco)</b>	<b>In carica</b>
<b>Assessore</b>	<b>Zannetti Fabiola</b>	<b>28/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Assessore</b>	<b>Aramini Camilla</b>	<b>28/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Assessore</b>	<b>Guglielmi Enzo</b>	<b>09/04/2018**</b>	<b>In carica</b>

\* nominata Vicesindaco in sostituzione del consigliere Piero Sementilli

\*\* nominato assessore in sostituzione del consigliere Piero Sementilli

**CONSIGLIO COMUNALE**

<b>Carica</b>	<b>Nominativo</b>	<b>In carica dal</b>	
		<b>dal</b>	<b>al</b>
<b>Sindaco</b>	<b>Zeppieri Roberto</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Sementilli Piero</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Zannetti Fabiola</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Recine Laura</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Aramini Camilla</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Fratarcangeli Sara</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Guglielmi Enzo</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Bernardi Fabrizio</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Marandola Pasquale</b>	<b>30/07/2018</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Cortina Giovanni</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Fratarcangeli Maria Teresa</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>De Angelis Enrico</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>
<b>Consigliere</b>	<b>Giorgi Marcello</b>	<b>26/05/2014</b>	<b>In carica</b>

### 1.3. Struttura organizzativa

**Organigramma:**

Direttore: 0

Segretario: 1

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative al 01/01/2019: titolari P.O. n. 6

Numero totale personale dipendente al 01/01/2019: 21

SITUAZIONE AL 1° GENNAIO DI OGNI ANNO						
ANNO	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Personale in servizio a tempo indeterminato	24	22	22	20	20	20
Personale in servizio a tempo determinato	1	1	1	1	1	1

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti uffici e servizi:

- 1 **Servizio Stato civile – Elettorale – Affari generali e Segreteria**
- 2 **Servizio Anagrafe – Statistica**
- 3 **Servizio Polizia locale**
- 4 **Servizio Tributi**
- 5 **Servizi Sociali e scolastici – Museo e teatro comunale - Turismo**
- 6 **Ufficio Gestione Territorio - Tutela dell'ambiente - Protezione civile**
- 7 **Ufficio Lavori pubblici – Manutenzioni – Patrimonio immobiliare – Biblioteca comunale**
- 8 **Ufficio Ragioneria**
- 9 **Ufficio Affari Legali e Personale**

I dipendenti titolari di P.O. sono 6:

1. Responsabile del Servizio Stato civile – Elettorale – Affari generali e Segreteria che è anche Responsabile del Servizio Anagrafe – Statistica, a seguito del collocamento a riposo nel 2017 di altro titolare di P.O.;
2. Responsabile del servizio Polizia locale che è anche Responsabile del Servizio Tributi;
3. Responsabile del servizio denominato "Servizi Sociali e scolastici – Museo e teatro comunale – Turismo";
4. Responsabile del servizio Gestione Territorio - Tutela dell'ambiente - Protezione civile (titolare di incarico ex art 110, comma 1, TUEL);
5. Responsabile dell'Ufficio Lavori pubblici – Manutenzioni – Patrimonio immobiliare – Biblioteca comunale;
6. Responsabile dell'Ufficio Ragioneria.

La Responsabilità del Servizio affari legali e personale è assegnata al Segretario comunale.

Il Segretario comunale presta servizio presso il Comune di Ripi (capofila) per n. 3 giorni a settimana, in convenzione con il Comune di Arnara.

### 1.4. Condizione giuridica dell'Ente

Il Comune di Ripi, durante il periodo di mandato, non ha subito commissariamenti ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

### **1.5. Condizione finanziaria dell'Ente**

Il Comune di Ripi, durante il periodo di mandato, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, 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 TUEL e/o al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012.

### **1.6. Situazione di contesto interno/esterno:**

**Servizio Stato civile – Elettorale – Affari generali e Segreteria:** al servizio sono assegnate, in aggiunta al titolare di p.o., n. 2 unità di personale rispettivamente di categoria C3 e B2.

**Servizio Anagrafe – Statistica:** il servizio è retto dal medesimo Responsabile del servizio Stato civile – Elettorale – Affari generali e Segreteria, che a tal fine si avvale del personale assegnato a tale ultimo servizio. E' prevedibile un accorpamento dei due servizi, in precedenza assegnati a due distinti responsabili, dei quali uno successivamente collocato a riposo.

**Servizio Polizia locale:** al servizio sono assegnate n. 4 unità di personale, di cui: 1 unità di categoria D3, titolare di p.o., 1 unità di categoria C1 a part-time (30 ore settimanali), 1 unità di categoria C1 a part-time (12 ore settimanali) e 1 unità di categoria A4. In relazione a tale area non si riscontrano particolari criticità, avendo l'Ente provveduto all'assunzione nel 2017 e nel 2018 di due nuove unità di personale (di cui 1 tramite utilizzo della graduatoria di altro Comune e 1 tramite concorso pubblico).

**Servizio tributi:** il servizio è retto dal medesimo Responsabile del servizio Polizia locale. Al servizio è assegnata 1 unità di personale di categoria C1 a tempo parziale (30 ore settimanali), assunta nel 2018, a seguito di concorso pubblico.

**Servizi Sociali e scolastici – Museo e teatro comunale – Turismo:** al servizio è assegnata 1 unità di personale di categoria D3 che è anche titolare di p.o..

**Ufficio Gestione Territorio - Tutela dell'ambiente - Protezione civile:** al servizio è assegnata 1 unità di personale di categoria D3 che è anche titolare di p.o., assunta mediante contratto ex art 110, comma 1, TUEL.

**Ufficio Lavori pubblici – Manutenzioni – Patrimonio immobiliare – Biblioteca comunale:** al servizio sono assegnate, in aggiunta al titolare di p.o. (cat. D1), n. 8 unità di personale di cui: 3 unità di categoria A e 5 unità di categoria B.

**Ufficio Ragioneria:** al servizio è assegnata una unità di personale di categoria D1, titolare di p.o., e una unità di personale di categoria B1 a 30 ore settimanali. Nelle more del reclutamento di una eventuale nuova unità di personale da assegnare a detto ufficio, si è proceduto nel corso del 2019 all'assegnazione ad interim all'ufficio di ragioneria per n. 12 ore settimanali del nuovo dipendente assunto presso l'ufficio tributi.

**Ufficio Affari Legali e Personale:** la responsabilità dell'area è assegnata al Segretario comunale. All'ufficio non sono assegnate unità di personale.

**2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL)**

PARAMETRO	2014	2015	2016	2017
Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	NO	NO	NO	NO
Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III	NO	NO	NO	NO
Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III	NO	NO	NO	NO
Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	NO	NO	SI	SI
Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei	NO	NO	NO	NO
Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti	NO	NO	NO	NO
Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012	NO	NO	NO	NO
Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari	NO	NO	NO	NO
Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	NO	NO	NO	NO
Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall' 1 gennaio 2013	NO	NO	NO	NO

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA  
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO 2018

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito -su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO

## **1. Attività Normativa:**

Durante il periodo di mandato sono stati adottati i seguenti nuovi regolamenti ovvero modifiche ai regolamenti già adottati in precedenza, al fine di dare attuazione a sopravvenute modifiche legislative di livello nazionale ovvero al fine di disciplinare specifici settori di attività:

### **ANNO 2014**

- Regolamento per l'applicazione dell'Imposta Unica Comunale (IUC), approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 18 del 09.09.2014;
- Modifiche al Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 83 del 28.07.2014 nonché con deliberazione n. 140 del 17.12.2014;

### **ANNO 2015**

- Regolamento sul Gruppo comunale di volontariato di protezione civile, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 4 del 30.01.2015;
- Regolamento per la concessione della cittadinanza onoraria, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 9 del 17.06.2015;
- Modifiche al Regolamento sull'Imposta Unica Comunale (IUC), approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 10 del 29.07.2015;

### **ANNO 2016**

- Sistema di misurazione e valutazione della performance del personale dipendente, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 46 del 03.08.2016;
- Metodologia per la pesatura delle posizioni organizzative, approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 60 del 04.11.2016;
- Modifiche al Regolamento sull'Imposta Unica Comunale (IUC), approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 5 del 28.04.2016;
- Regolamento comunale di igiene urbana, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 20 del 25.05.2016;
- Regolamento per la gestione dell'impianto di videosorveglianza, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 23 del 29.07.2016;

### **ANNO 2017**

- Regolamento per l'istituzione ed il funzionamento del Nucleo di valutazione, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 28 del 29.03.2017;
- Regolamento comunale per la disciplina degli incarichi extraistituzionali ai dipendenti comunali, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 106 del 19.12.2017;
- Modifiche al regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvate con deliberazione di Giunta comunale n. 53 del 28.06.2017 nonché con deliberazione di Giunta comunale n. 66 del 26.06.2017;
- Nuovo Regolamento sulle procedure di accesso all'impiego, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 65 del 26.07.2017;
- Regolamento comunale per la disciplina delle sponsorizzazioni e degli accordi di collaborazione, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 19 del 11.05.2017;
- Regolamento per il conferimento di incarichi di patrocinio legale a professionisti esterni all'Ente, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 42 del 30.11.2017;
- Modifiche al vigente regolamento del centro anziani, approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 45 del 19.12.2017;

### **ANNO 2018**

- Regolamento per la costituzione e la ripartizione del fondo incentivi per le funzioni tecniche di cui all'art 113 del D.Lgs. 50/2016 e ss. mm. ed ii, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 95 del 14.11.2018;
- Modifiche nuovo regolamento sulle procedure di accesso all'impiego, approvate con deliberazione di Giunta comunale n. 25 del 14.03.2018;
- Modifiche al regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvate con deliberazione di Giunta comunale n. 101 del 29.11.2018;
- Regolamento comunale sulla privacy, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 25 del 31.07.2018;

- Regolamento per l'alienazione e l'utilizzo dei beni immobili comunali, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 26 del 31.07.2018;
- Regolamento per l'uso del pulmino comunale, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 27 del 31.07.2018;
- Nuovo regolamento di contabilità, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 29 del 30.10.2018;
- Regolamento per l'accesso a prestazioni agevolate ed erogazione di contributi economici, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 33 del 30.10.2018.

## 2. Attività tributaria.

### 2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

#### 2.1.1. IMU

Aliquote IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	0,55%	0%	0%	0%	0%
Aliquota abitazione principale non escluse e relative pertinenze	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	1,06%	0,96%	0,96%	0,96%	0,96%
Fabbricati rurali e strumentali		0%	0%	0%	0%

#### 2.1.2. Addizionale Irpef

Aliquote addizionale Irpef	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%
Fascia esenzione	nessuna	nessuna	nessuna	nessuna	nessuna
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

#### 2.1.3. Prelievi sui rifiuti

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio pro-capite	101,67	106,21	105,32	110,27	110,27

## 3. Attività amministrativa

### 3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

L'art. 3 comma 1 lettera d) del D.L. 174/2012 convertito con modificazioni, nella L. 213/2012, ha riscritto l'art. 147 del D.Lgs 267/2000 disciplinante il sistema dei controlli interni.

In particolare il comma 2 prevede che: "Gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto, dando comunicazione al Prefetto ed alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. Decorso infruttuosamente il termine di cui al periodo precedente, il Prefetto invita gli enti che non abbiano provveduto ad adempiere all'obbligo nel termine di sessanta giorni. Decorso inutilmente il termine di cui al periodo precedente il Prefetto inizia la procedura per lo scioglimento del Consiglio ai sensi dell'articolo 141 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 267/2000, e successive modificazioni".

In esecuzione della richiamata disposizione, l'Ente ha provveduto all'adozione di uno specifico Regolamento in materia di controlli interni, con deliberazione di Consiglio comunale n. 1 del 23.01.2013, con il quale sono state disciplinate le seguenti tipologie di controlli interni:

- Controllo di regolarità amministrativa
- Controllo di regolarità contabile
- Controllo di gestione
- Controllo sugli equilibri finanziari

L'ente, avendo una popolazione inferiore a 15.000 abitanti, non è soggetto al controllo sugli organismi partecipati, al controllo strategico ed al controllo sulla qualità dei servizi erogati.

Per quanto riguarda il controllo di gestione l'Ente non è ad oggi dotato di una struttura specificatamente dedicata, tuttavia, provvede annualmente all'adozione del PEG, comprensivo anche del Piano della performance, con il quale vengono assegnati ai responsabili di Ufficio/Servizio gli obiettivi gestionali unitamente alle risorse strumentali, umane e finanziarie necessarie per il loro conseguimento e sulla base del quale il competente organismo provvede ad effettuare la valutazione della performance, ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009 e del vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance.

### **3.1.1. Controllo di gestione**

#### **Personale**

Sono state attuate nel corso del periodo di mandato 3 nuove assunzioni di personale al fine di sopperire alla carenza di risorse umane determinata dal progressivo collocamento a riposo di alcune unità di personale.

In particolare, nell'anno 2017 è stata assunta n. 1 unità di personale con profilo professionale di Agente di polizia locale, mediante utilizzo della graduatoria del Comune di Sgurgola.

Nel corso del 2018 l'Ente ha proceduto all'espletamento di n. 2 procedure concorsuali per l'assunzione di due nuove unità di personale:

- n. 1 unità di categoria C, posizione economica C1, a tempo indeterminato e part time (30 ore settimanali) con profilo professionale di Istruttore contabile, da assegnare all'ufficio tributi;
- n. 1 unità di personale di categoria C, posizione economica C1, a tempo indeterminato e parziale (12 ore settimanali) con profilo professionale di Agente di P.L..

Entrambe le procedure si sono concluse nel 2018 con presa in servizio dei neoassunti dal mese di gennaio 2019.

Contestualmente l'Amministrazione si è attivata al fine di operare un contenimento della spesa di personale, sia attraverso l'utilizzo in convenzione del Segretario comunale sia mediante la stipulazione di apposita convenzione, ai sensi dell'art 14 CCNL 22/01/2004, per l'utilizzo congiunto con il Comune di Monte San Giovanni Campano di proprio dipendente appartenente all'Ufficio lavori pubblici, manutenzioni e patrimonio.

#### **Lavori pubblici**

Durante il periodo di mandato, sono state realizzate le seguenti opere ed interventi:

- Ristrutturazione, completamento e gestione degli impianti sportivi comunali in via Vado Spina, mediante project financing (completato nell'anno 2018);
- Realizzazione di un Centro ambulatoriale e sanitario (CUP), finanziato mediante donazione di € 250.000,00 eseguita in favore del Comune di Ripi dalla fondazione "THE VERRELLI FAMILY FOUNDATION", con sede negli Stati Uniti (in corso di realizzazione);
- Opere di completamento dell'Edificio polivalente in viale Umberto I mediante risanamento igienico e messa in sicurezza, finanziate dalla Regione Lazio con quota di partecipazione a carico dell'Ente (in corso di realizzazione);
- Realizzazione Isola ecologica, finanziata dalla Provincia di Frosinone con quota di partecipazione a carico dell'Ente (in corso di realizzazione);
- Realizzazione II lotto del cimitero comunale mediante autofinanziamento (completato nel 2018);
- Realizzazione parcheggio a servizio del cimitero comunale (completato nel 2018);
- III lotto del cimitero comunale (in corso di realizzazione);
- Lavori di consolidamento sismico della sede comunale, mediante finanziamento regionale (completati nel 2018);

- Lavori di miglioramento sismico edifici scolastici (Scuola Baccelli, Scuola Meringo Alto, Scuola Casa del Medico) per un importo complessivo di € 750.000,00 (concessione finanziamento regionale – in corso di affidamento);
  - Interventi di adeguamento impianto antincendio Scuola Baccelli interamente finanziato dalla Regione Lazio (completati nel 2017);
  - Realizzazione impianti di pubblica illuminazione in via Mandracacchiana e in via Porciri tramite mutuo CC.DD.PP. (in corso di realizzazione);
  - Completamento impianti di pubblica illuminazione in via Coste, in via Casarina, in via Faete e in via Colle Ceraso (completati);
  - Convenzione con la Regione Lazio per realizzazione fibra ottica sul territorio comunale (in corso di completamento);
  - Manutenzione straordinaria del manto stradale in diverse zone del territorio comunale;
  - Realizzazione scala di emergenza e muro di contenimento Scuola San Giovanni;
  - Efficientamento energetico pubblica illuminazione- LED (in corso di programmazione e realizzazione).
- L'Amministrazione ha inoltre approvato nel 2019 il progetto per l'estensione della rete gas metano in via Serre e via Porroni, da realizzare a cura del gestore del servizio, Rete i 2 gas.

### **Sicurezza pubblica**

- Implementazione del sistema di videosorveglianza sul territorio comunale.

### **Patrimonio**

- Approvazione del progetto esecutivo di utilizzazione forestale- piano biennale degli interventi selvicolturali;
- Stipulazione di convenzione con la Regione Lazio per la concessione in uso della casa cantoniera, per gruppo intercomunale di protezione civile e servizi sociali associati;
- Miglioramento arredo urbano mediante installazione di segnaletica orizzontale e verticale e nuove panchine.

### **Gestione del territorio**

numero complessivo e tempi di rilascio dei permessi a costruire all'inizio e alla fine del mandato:

- ✓ 2014: n. 42 permessi a costruire
- ✓ 2015: n. 14 permessi a costruire
- ✓ 2016: n. 17 permessi a costruire
- ✓ 2017: n. 7 permessi a costruire
- ✓ 2018: n. 6 permessi a costruire

### **Istruzione pubblica**

L'Amministrazione comunale ha realizzato le seguenti iniziative:

- Progetto Centro Informagiovani Ciociaria ;
- Convenzione con l'Istituto comprensivo statale di Ripi per l'attuazione del progetto Atelier creativo "Costruiamo il nostro futuro";
- Premi culturali in favore degli alunni dell'Istituto comprensivo di Ripi;
- Ampliamento orario della Biblioteca Comunale.

### **Ciclo dei rifiuti**

- percentuale della raccolta differenziata anno 2014: 34,5%
- percentuale della raccolta differenziata anno 2015: 35%
- percentuale della raccolta differenziata anno 2016: 37,65%
- percentuale della raccolta differenziata anno 2017: 43,74%
- percentuale della raccolta differenziata anno 2018: n.d.

Distribuzione agli utenti di circa n. 300 compostiere in comodato d'uso gratuito, tramite finanziamento provinciale. E' in corso l'assegnazione di ulteriori compostiere.

## **Sociale**

L'Amministrazione comunale ha realizzato le seguenti iniziative:

- mantenimento del servizio socio-pedagogico in favore della cittadinanza;
- integrazione e cofinanziamento dei servizi alla persona;
- organizzazione di cure termali in favore della cittadinanza;
- attività estive per minori;
- soggiorni estivi per anziani;
- iniziative per il Centro Anziani "Zio Nino";
- Progetto Well-Fare;
- Istituzione di un servizio di pagamento on line da parte dei cittadini.

## **Turismo**

L'Amministrazione comunale ha intrapreso le necessarie iniziative volte a valorizzare il Museo dell'Energia e il Teatro comunale Vittorio Gassman. Nel corso del 2019 si è provveduto, previa pubblicazione di avviso, all'individuazione di apposito organismo associativo, non avente finalità di lucro, cui è stata affidato il servizio di supporto del Comune nella gestione delle attività museali e teatrali. Ciò nell'ottica di una sempre migliore gestione dei servizi offerti.

L'Amministrazione ha inoltre realizzato le seguenti iniziative, alcune delle quali tramite contributi regionali e con la collaborazione delle locali associazioni:

- Natale al Museo;
- Il Gusto della Scienza;
- Progetto Gustascienza;
- Manifestazione "La via del gusto";
- Manifestazioni estive – Estate ripana;
- Contributi per i festeggiamenti in onore del Santo Patrono;
- Festival Musica popolare;
- Contributi per la realizzazione di iniziative in occasione del Carnevale;
- Le Cantine di Ripi.

### **3.1.2. Controllo strategico**

Il Comune di Ripi, avendo una popolazione inferiore a 15.000 abitanti, non è soggetto al controllo strategico.

### **3.1.3. Valutazione delle performance**

L'ente ha provveduto, con **deliberazione di G.C. n. 82 del 28.09.2015**, all'adozione del Sistema di misurazione e valutazione della performance, ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009.

### **3.1.4. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL**

Il Comune di Ripi, avendo una popolazione inferiore a quella prevista dall'articolo 147-quater, non è stato soggetto durante il periodo di mandato al controllo sulle società partecipate.

**PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE**

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

*(Il consuntivo 2018 è in corso di predisposizione e di approvazione)*

<b>ENTRATE (IN EURO)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
FPV - PARTE CORRENTE		15282,50	77022,80	42762,25	56285,42
FPV - CONTO CAPITALE					
ENTRATE CORRENTI	3030172,09	2803691,36	2991817,16	3569219,72	2724965,59
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	20721,67	2942777,86	656938,16	730283,68	576491,84
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					98790,00
ACCENSIONE DI PRESTITI	656188,58	160731,18			98790,00
ANTICIPAZIONI DI TESORERIA					
<b>TOTALE</b>	<b>3707082,34</b>	<b>5922482,90</b>	<b>3725778,12</b>	<b>4342265,65</b>	<b>3555322,85</b>

<b>SPESE (IN EURO)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
SPESE CORRENTI	2745996,77	2664586,68	2713879,15	2478232,04	2678252,84
FPV - PARTE CORRENTE		77022,80	42762,25	56285,42	
SPESE IN CONTO CAPITALE	40721,67	2905834,13	21126,37	781855,03	319153,33
FPV - CONTO CAPITALE					
SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					98790,00
RIMBORSO DI PRESTITI	798774,40	70045,28	100423,22	110239,02	114489,89
CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DI TESORERIA					
<b>TOTALE</b>	<b>3585492,84</b>	<b>5717488,89</b>	<b>2878190,99</b>	<b>3426611,51</b>	<b>3210686,06</b>

<b>PARTITE DI GIRO (IN EURO)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PDG	291473,32	382307,73	403297,50	397367,26	669943,86
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO DI TERZI E PDG	291473,32	382307,73	403297,50	397367,26	669943,86

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
FPV di parte corrente (di entrata)		15282,50	77022,80	42762,25	56285,42
Recupero di disavanzo da riaccertamento straordinario		25762,09	25762,09	25762,09	25762,09
Totale titoli (I+II+III) delle entrate (+)	3030172,09	2803691,36	2991817,16	3569219,72	2724965,59
Spese titolo I	2745996,77	2664586,68	2713879,15	2478232,04	2678252,84
FPV di parte corrente (di spesa)		77022,80	42762,25	56285,42	
Rimborso prestiti parte del titolo III	732429,25	70045,28	100423,22	110239,02	114489,89
Entrate correnti destinati ad investimenti				946213,40	
Entrate di parte capitale destinate a spesa corrente			4750,00	4750,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione destinato a spese correnti					10177,66
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>-448253,93</b>	<b>-18442,99</b>	<b>190763,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.253,81</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
FPV in conto capitale		694,29			
Totale titolo IV entrate	20721,67	2942777,86	42767,00	111018,79	576491,84
Totale titolo V entrate **	656188,58				98790,00
Totale titolo VI entrate		160731,18			98790,00
<b>Totale titoli (IV+V+VI) (+)</b>	<b>676910,25</b>	<b>3103509,04</b>	<b>42767,00</b>	<b>111018,79</b>	<b>774071,84</b>
Spese titolo II spesa (-)	40721,67	2905834,13	21126,37	781855,03	319153,33
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>636188,58</b>	<b>198369,20</b>	<b>21640,63</b>	<b>-670836,24</b>	<b>454918,51</b>
Entrate correnti destinate ad investimento				946213,40	
Entrate di parte capitale destinate a spesa corrente			4750,00		
Entrate per riduzione di attività finanziaria (-)					98790,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]					
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>636188,58</b>	<b>198369,20</b>	<b>16890,63</b>	<b>270627,16</b>	<b>356128,51</b>

### 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

Anno 2014

Riscossioni	(+)	4378094,28
Pagamenti	(-)	4378094,28
Differenza	(+)	0,00
Residui attivi	(+)	6429787,62
FPV iscritto in entrata	(+)	
Residui passivi	(-)	6199279,72
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	
<b>Differenza</b>		<b>230507,90</b>
	<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>230.507,90</b>

Anno 2015

Riscossioni	(+)	4599247,89
Pagamenti	(-)	3919115,66
Differenza	(+)	680132,23
Residui attivi	(+)	4139130,45
FPV iscritto in entrata	(+)	
Residui passivi	(-)	3767376,95
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	77022,80
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	
<b>Differenza</b>		<b>974862,93</b>
	<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>974862,93</b>

Anno 2016

Riscossioni	(+)	3976616,57
Pagamenti	(-)	3764319,31
Differenza	(+)	892429,49
Residui attivi	(+)	3488695,89
FPV iscritto in entrata	(+)	
Residui passivi	(-)	3192424,41
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	42762,25
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	
<b>Differenza</b>		<b>1145938,72</b>

	<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>1145938,72</b>
--	-----------------------------------	-------------------

Anno 2017

Riscossioni	(+)	4191794,58
Pagamenti	(-)	3596239,78
Differenza	(+)	1487984,29
Residui attivi	(+)	2851484,72
FPV iscritto in entrata	(+)	
Residui passivi	(-)	2869479,69
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	56285,42
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	
<b>Differenza</b>		<b>1413703,90</b>
	<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>1413703,90</b>

Anno 2018

Riscossioni	(+)	3920517,51
Pagamenti	(-)	4256000,67
Differenza	(+)	1152501,13
Residui attivi	(+)	3069129,62
FPV iscritto in entrata	(+)	
Residui passivi	(-)	2493235,86
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	
<b>Differenza</b>		<b>1728394,89</b>
	<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>1728394,89</b>

<b>Risultato di amministrazione di cui:</b>	2014	2015	2016	2017	2018
Parte accantonata		283037,76	417985,43	1901267,44	
Parte vincolata	178346,59	1281992,76	1238478,68	11750,00	
Parte destinata agli investimenti			44562,10	23931,87	
Parte disponibile	52161,31	-590167,59	-555087,49	-523245,41	1728394,89
<b>Totale</b>	<b>230507,90</b>	<b>974862,93</b>	<b>1145938,72</b>	<b>1413703,90</b>	<b>1728394,89</b>

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

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	0,00	0,00	680132,23	892429,49	1497984,29
Totale residui attivi finali	6429787,62	4139130,45	3488695,89	2851484,72	3069129,62
Totale residui passivi finali	6199279,72	3767376,95	3192424,41	2869479,69	2493235,86
FPV di parte corrente SPESA		77022,80	42762,25	56285,42	
FPV di parte capitale SPESA					
<b>Risultato di amministrazione</b>	230507,90	294730,7	933641,46	818149,10	2073878,05
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	NO	NO	NO	NO

### 3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2014	2015	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					10177,66
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento					
Estinzione anticipata di prestiti					
<b>TOTALE</b>					

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

RESIDUI ATTIVI	Codice	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati (3)	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	11 005	1435706,74	634786,63	253,92	10974,62	1424986,04	790199,41	953566,13	1743765,54
Titolo 2-Contributi e trasferimenti	11 010 11 015	579353,24 293112,84	101908,00 124141,75	21892,14 144,27	274638,81 25173,74	326606,57 268083,37	224698,57 143941,62	206581,66 43765,74	431280,23 187707,36
Titolo 3-Extra tributarie	11 020	<b>2308172,82</b>	<b>860836,38</b>	<b>22290,33</b>	<b>310787,17</b>	<b>2019675,98</b>	<b>1158839,60</b>	<b>1203913,53</b>	<b>2362753,13</b>
Parziale tit.1+2+3	11 025	5238905,10	739967,52	,00	467160,22	4771744,88	4031777,36	,00	4031777,36
Titolo 4-In conto capitale	11 030	,00	,00	,00	,00	,00	,00	20000,00	20000,00
Titolo 5- Accensione di prestiti	11 035 11 040	33632,58 7580710,50	6669,48 1607473,38	,00 22290,33	15727,20 793674,59	17905,38 6809326,24	11235,90 5201852,86	4021,23 1227934,76	15257,13 6429787,62
Titolo 6-Servizi per conto di terzi									
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+6</b>									

RESIDUI ATTIVI Ultimo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riacce rtati	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 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.496.756,58	457.984,30		34.114,30		1.004.657,98	550.965,29	1.555.623,27
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	234.617,13	151.026,30	3.295,42			86.886,25	79.328,35	166.214,60
Titolo 3 - Extratributarie	497.824,95	263.111,22				234.713,73	84.866,71	319.580,44
<b>Parziale titoli 1+2+3</b>	<b>2.229.198,66</b>	<b>872.121,82</b>	<b>3.295,42</b>	<b>34.114,30</b>		<b>1.326.257,96</b>	<b>715.160,35</b>	<b>2.041.418,31</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	622.286,06	93.046,29				529.239,77	180.234,00	709.473,77
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							98.790,00	98.790,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti								
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere								
Titolo 9 -							219.447,54	219.447,54

Servizi per conto di terzi e partite di giro								
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9</b>	<b>2.851.484,72</b>	<b>965.168,11</b>	<b>3.295.42</b>	<b>34.114,30</b>		<b>1.855.497,73</b>	<b>1.213.631,89</b>	<b>3.069.129,62</b>

### Residui passivi primo anno

RESIDUI PASSIVI	Codice	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati (2)	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
		a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	12 005	1679644,34	922933,89	234402,59	1445241,75	522307,86	762304,66	1284612,52
Titolo 2 - In conto capitale	12 010	5003693,84	887646,79	467160,22	4536533,62	3648886,83	23921,67	3672808,50
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	12 015	674108,11	113194,35	,00	674108,11	560913,76	636188,58	1197102,34
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	12 020 12 025	75943,01 7433389,30	,00 1923775,03	31418,65 732981,46	44524,36 6700407,84	44524,36 4776632,81	232,00 1422646,91	44756,36 6199279,72
<b>Totale titoli 1+2+3+4</b>								

RESIDUI PASSIVI Ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Da riaccertamento	Da esercizi precedenti	Residui da esercizio di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d = (a-b-c)	e	f = (d+e)
Titolo 1 - Spese correnti	1.086.870,17	155.501,61	24.311,03	955.679,59	751.603,43	1.707.283,02
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.231.888,29	165.677,48	-77.171,04	989.039,77	0,00	989.039,77
Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie						
Titolo 4 - Spese per rimborso di prestiti						
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere						
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	220.337,41			220.337,41	591.838,95	812.176,36
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+7</b>	<b>2.539.095,87</b>	<b>321.179,09</b>	<b>-52.860,01</b>	<b>2.165.056,77</b>	<b>1.343.442,38</b>	<b>3.508.499,15</b>

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

Residui attivi	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui presunti 2018
<b>CORRENTI</b>					
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	471.530,4	184.784,63	180.027,12	660.414,42	1.496.756,58
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		93.659,62	26.334,17	114.623,34	234.617,13
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	52.974,72	2.265,60	0,00	442.584,63	497.824,95
<b>TOTALE</b>	524.505,12	280.709,85	206.361,29	1.217.622,39	2.229.198,66
<b>CONTO CAPITALE</b>					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	102.352,30	491.994,04	963,18	26.976,50	622.286,06
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI					
<b>TOTALE</b>	102.352,30	491.994,04	963,18	26.976,50	622.286,06
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE					
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO					
<b>TOTALE GENERALE</b>	626.857,42	772.703,89	207.324,47	1.244.598,89	2.851.484,72

Residui passivi	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale residui presunti 2018
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	383.340,4	167.386,64	98.926,12	637.407,10	1.287.060,30
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	53.327,01	784.240,84	1.619,86	743.231,68	1.582.419,39
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI					
TITOLO 5 CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE					
TITOLO 6 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI					

#### 4.2. Rapporto tra competenza e residui

	2014	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	66,12%	59,93%	54,80%	45,10%	77,40%

#### 5. Patto di stabilità interno / Pareggio di bilancio

2014	2015	2016	2017	2018
SI	SI	SI	SI	SI

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

Nessuna inadempienza.

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

Nessuna sanzione.

#### 6. Indebitamento

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

(Questionario Corte dei conti - bilancio di previsione)

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	3910604	3677973	3577549	3467310	3352821
Popolazione residente	5276	5270	5353	5249	5249
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	710,39	697,91	668,33	660,57	538,75

6.2. Rispetto del limite di indebitamento

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale annuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	6,85%	7,45%	6,60%	5,46%	7,10%

### 6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata

Durante il periodo di mandato l'Ente non ha fatto ricorso a contratti relativi a strumenti derivati.

### 6.4. Rilevazione dei flussi positivi e negativi originati da contratti di finanza derivata

Non ricorre la fattispecie.

### 7.1 Conto del patrimonio in sintesi

#### REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011

Anno 2014

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	4.800,00	Patrimonio netto	1.250.266,57
Immobilizzazioni materiali	9.061.945,08	Conferimenti	7.797.681,98
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Debiti	6.333.105,99
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	6.312.920,70		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	0,00		
Ratei e risconti attivi	1.388,76		
<b>Totale</b>	<b>15.381.054,54</b>	<b>Totale</b>	<b>15.381.054,54</b>

\* Ripetere la tabella. Il primo anno è quello dell'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

#### REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

Anno 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	5.406,38	Patrimonio netto	42.366,74
Immobilizzazioni materiali	11.766.382,78	Fondi per rischi ed oneri	694.326,04
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	7.960.909,22
Crediti	2.503.102,18	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	7.066.662,39
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.487.984,29		
Ratei e risconti attivi	1.388,76		
<b>Totale</b>	<b>15.764.264,39</b>	<b>Totale</b>	<b>15.764.264,39</b>

\* Ripetere la tabella. Il primo anno è quello dell'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

## 7.2. Conto economico in sintesi

### REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011

Anno 2014

*(quadro 8-quinquies del certificato al conto consuntivo)*

VOCI DEL CONTO ECONOMICO		IMPORTO
<b>A) Proventi della gestione</b>		<b>3.019.143,73</b>
<b>B) Costi della gestione di cui:</b>		<b>2.926.716,50</b>
quote di ammortamento d'esercizio		415.250,77
<b>C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:</b>		<b>0,00</b>
Utili		0,00
Interessi su capitale di dotazione		0,00
Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)		0,00
<b>D.20) Proventi finanziari</b>		<b>0,00</b>
<b>D.21) Oneri finanziari (interessi passivi su mutui e prestiti)</b>		<b>207.611,61</b>
<b>E) Proventi e Oneri straordinari</b>		<b>288.111,57</b>
<b>Proventi</b>		
	Insussistenze del passivo	265.821,24
	Sopravvenienze attive	22.290,33
	Plusvalenze patrimoniali	0,00
	<b>Oneri</b>	<b>397.700,93</b>
	Insussistenze dell'attivo	325.643,37
	Minusvalenze patrimoniali	0,00
	Accantonamento per svalutazione crediti	59.027,54
	Oneri straordinari	13.030,02
	<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>-224.773,74</b>

**REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011**

Anno 2017

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	IMPORTO
<b>A) Componenti positivi della gestione</b>	<b>3.558.236,23</b>
<b>B) Componenti negativi della gestione di cui:</b>	<b>3.329.712,14</b>
Quote di ammortamento d'esercizio	362.094,30
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>	<b>-199.980,43</b>
Proventi finanziari	0,00
Oneri finanziari	199.980,43
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-515.130,41</b>
Proventi straordinari	9.248,92
Oneri straordinari	524.379,33
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-486.586,75</b>
Imposte	0
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>-486.586,75</b>

**7.3. Riconoscimento debiti fuori bilancio**

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

Ad oggi non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

**8. Spesa per il personale**

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

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, cc. 557 e 562 della L. 296/2006) *	1028403,16	1028403,16	1028403,16	1028403,16	1028403,16
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, cc. 557 e 562 della L. 296/2006**	900.131,67	771103,69	932388,00	865116,23	886885,13
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	<b>33,31%</b>	<b>28,94%</b>	<b>31,10%</b>	<b>24,20%</b>	<b>32,50%</b>

\* Linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

\*\* Spesa del personale al netto delle componenti escluse

**8.2. Spesa del personale pro-capite:**

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Spesa personale*	1.006.940,42	872626,71	1006149,31	881359,51	982181,07
Abitanti	5276	5270	5256	5249	5241
Rapporto	173,38	165,58	191,43	167,91	187,40

\* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP (Spesa di personale al lordo delle componenti escluse)

**8.3. Rapporto abitanti / dipendenti:**

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Abitanti</u> Dipendenti	219,83	239,54	238,90	262,45	262,05

**8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.**

SI  NO

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

	2014	2015	2016	2017	2018
	14685,87	21.659,86	19.662,02	21.170,40	25932,20

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

L'Ente non ha aziende speciali né istituzioni.

**8.7. Fondo risorse decentrate**

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	€ 68214,78 [ di cui € 60.000,00 quali risorse stabili ed € 8.214,78 quali risorse variabili]	€ 68214,78 [ di cui € 60.000,00 quali risorse stabili ed € 8.214,78 quali risorse variabili]	€ 68214,78 [ di cui € 60.000,00 quali risorse stabili ed € 8.214,78 quali risorse variabili]	€ 66.133,00 [di cui: euro 58.800,00 quali risorse stabili ed euro 7.333,00 quali risorse variabili]	€ 79.384,49 [di cui € 59.772,80 quali risorse stabili ed € 19.611,69 quali risorse variabili]

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

SI

NO

<b>PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo</b>
--

### **1. Rilievi della Corte dei conti**

#### **Attività di controllo**

Durante il periodo di mandato l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della legge 266/2005.

#### **Attività giurisdizionale**

Durante il periodo di mandato l'ente non è stato oggetto di sentenze.

### **2. Rilievi dell'organo di revisione**

Durante il periodo di mandato l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

## PARTE V

### 1. Azioni intraprese per contenere la spesa

Ai fini del contenimento della spesa, sono state intraprese, l'altro, le seguenti azioni:

- Riduzione volontaria delle indennità di funzione del Sindaco e di alcuni assessori;
- Riduzione della spesa di personale, attraverso l'utilizzo congiunto di personale dell'Ente con altri Comuni (ex art 14 CCNL 22/01/2004) nonché attraverso il convenzionamento del Segretario comunale.

## PARTE VI

### 1. Organismi controllati

Il comune attualmente partecipa al capitale di un'unica società:

- **SAF - Società Ambiente Frosinone S.p.A.** in misura pari al 1,09%.

La SAF S.p.A. è stata costituita ai sensi dell'art 113 del D.Lgs. 267/2000 per lo svolgimento del servizio di trattamento, smaltimento e recupero dei rifiuti per conto degli Enti soci.

Il Comune partecipa inoltre al Consorzio per lo Sviluppo Industriale Frosinone – ASI, in misura pari all'1,09%.

Con riferimento ai consorzi costituiti tra Comuni, le Linee guida predisposte dal Ministero dell'Economia e delle Finanze prevedono che non sono oggetto di razionalizzazione le partecipazioni degli enti comunali in detti consorzi.

Con riguardo alla partecipazione detenuta nella società SAF S.p.A., considerato che i dati di bilancio della società sono in crescita e che comunque, la stessa ha chiuso gli ultimi esercizi con un utile, incrementando il proprio valore, l'Amministrazione ha deliberato di mantenere la partecipazione, seppur minoritaria, per continuare ad usufruire dei servizi offerti dalla società, con deliberazione di Consiglio comunale n. 32 del 29.09.2017 relativa alla revisione straordinaria delle partecipazioni e con successiva deliberazione di Consiglio comunale n. 37 del 27.12.2018, relativa ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20, d.lgs. 19.08.2016, n. 175, come modificato dal d.lgs. 16.06.2017, n. 100.

**1.1.** Le società di cui all'art. 18, comma 2-bis, D.L. 112/2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'art. 76, comma 7, D.L. 112/2008? L'art 76, comma 7, del dl 112/2008 risulta abrogato dal dl 90/2014 convertito con legge 114/2014.

**1.2.** Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui ai punto precedente?

Il controllo analogo è esercitato dal Comune congiuntamente ad altri enti titolari del capitale delle società, unitamente ai quali dovranno essere definite le misure di cui alla disposizione richiamata.

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

#### Esternalizzazione attraverso società:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2014							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
SOCIETA' AMBIENTE FROSINONE S.P.A.				32.599.846,00	120.690,00	655.630,00	820.089,00
(1) Gli importi vanno riportati con due zeri dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque.							
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							
(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.							
(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.							
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali e i consorzi - azienda.							
(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali e i consorzi - azienda.							
(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino al 0,49%.							

\* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2017							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
SOCIETA' AMBIENTE FROSINONE S.P.A.				34.241.816,00	120.690,00	4.874.857,00	1.108.965,00
(1) Gli importi vanno riportati con due zeri dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque.							
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							
(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.							
(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.							
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali e i consorzi - azienda.							
(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali e i consorzi - azienda.							

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.		
---	--	--

\* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

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

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2017							
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				
CONSORZIO PER LO SVILUPPO INDUSTRIALE FROSINONE				7.378.081,00	435.027,00	25.693.072,00	388.148,00
(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque.							
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							
(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.							
Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società a rl., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.							
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.							
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali e i consorzi - azienda.							
(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali e i consorzi - azienda.							
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.							

\* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2017							
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				
CONSORZIO PER LO SVILUPPO INDUSTRIALE FROSINONE				7.467.188,00	437.328,00	26.303.082,00	61.955,00
(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque.							
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							
(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.							
Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società a rl., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.							
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.							
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali e i consorzi - azienda.							
(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali e i consorzi - azienda.							
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.							

\* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

**1.5. 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)<sup>2</sup>**

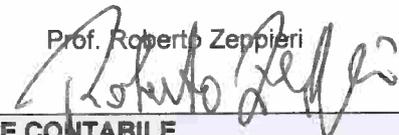
L'Ente non detiene partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Ripi (FR) che è stata trasmessa all'organo di revisione economico-finanziaria in data 6 marzo 2019.

Ripi, 6 marzo 2019

II SINDACO

Prof. Roberto Zeppieri



CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

<sup>2</sup> NOTA BENE: i commi 27, 28 e 29 dell'art. 3, L. 24 dicembre 2007, n. 244 sono stati abrogati dall'art. 28, D.Lgs. n. 175/2016.

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico-finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente.

I dati esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUEL e/o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Tuscania, 12 Marzo 2019

L'organo di revisione economico-finanziaria

Dott.ssa Maria Antonietta Riccioni

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Riccioni', is written over the printed name of the signatory.