



COMUNE DI DOMUSNOVAS

PROVINCIA DI CARBONIA IGLESIAS

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2011/2015 (articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

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

- a) sistema 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 ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi all'esternalizzazione 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 comunale.

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.

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.

PARTE I - DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente al 31-12-2011: 6396 abitanti
Popolazione residente al 31-12-2012: 6351 abitanti
Popolazione residente al 31-12-2013: 6312 abitanti
Popolazione residente al 31-12-2014: 6268 abitanti
Popolazione residente al 31-12-2015: 6247 abitanti
Popolazione residente al 29-02-2016: 6253 abitanti

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Deidda Angelo	17/05/2011
Vicesindaco	Cuccu Marco	20/05/2011
Assessore	Bacchis Luigi	20/05/2011
Assessore	Garau Gianpaolo	20/05/2011
Assessore	Ventura Massimiliano	20/05/2011
Assessore	Tolu Gianfranco	20/05/2011
Assessore	Moi Matteo	20/05/2011

Assessori dal 30/03/2012	
Carica	Nominativo
Vicesindaco	Cuccu Marco
Assessore	Bacchis Luigi
Assessore	Garau Gianpaolo
Assessore	Ventura Massimiliano
Assessore	Moi Matteo

Assessori dal 01/04/2012	
Carica	Nominativo
Vicesindaco	Cuccu Marco
Assessore	Bacchis Luigi
Assessore	Stera Alessio
Assessore	Garau Gianpaolo
Assessore	Ventura Massimiliano
Assessore	Moi Matteo

Assessori dal 11/04/2013	
Carica	Nominativo
Vicesindaco	Garau Gianpaolo
Assessore	Bacchis Luigi
Assessore	Cuccu Marco
Assessore	Ventura Massimiliano
Assessore	Stera Alessio
Assessore	Moi Matteo

Assessori dal 13/06/2013	
Carica	Nominativo
Vicesindaco	Garau Gianpaolo
Assessore	Cuccu Marco
Assessore	Ventura Massimiliano
Assessore	Stera Alessio
Assessore	Moi Matteo

Assessori dal 14/06/2013	
Carica	Nominativo
Vicesindaco	Garau Gianpaolo
Assessore	Stera Attilio
Assessore	Cuccu Marco
Assessore	Ventura Massimiliano
Assessore	Stera Alessio
Assessore	Moi Matteo

Assessori dal 28/12/2015	
Carica	Nominativo
Vicesindaco	Ventura Massimiliano
Assessore	Bacchis Luigi
Assessore	Pranteddu Erizio
Assessore	Stera Alessio
Assessore	Moi Matteo

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	Deidda Angelo (Sindaco)	17/05/2011
Consigliere	Stera Alessio	17/05/2011
Consigliere	Cuccu Marco	17/05/2011
Consigliere	Bacchis Luigi	17/05/2011
Consigliere	Ventura Massimiliano	17/05/2011
Consigliere	Garau Gianpaolo	17/05/2011
Consigliere	Moi Matteo	17/05/2011
Consigliere	Stera Attilio	17/05/2011
Consigliere	Tolu Gianfranco	17/05/2011
Consigliere	Pilloni Maria Carmela	17/05/2011
Consigliere	Pranteddu Erizio	17/05/2011
Consigliere	Fonnesu Gianluigi	17/05/2011
Consigliere	Steri Antonello	17/05/2011
Consigliere	Soru Stefano	17/05/2011
Consigliere	Mullanu Roberto	17/05/2011
Consigliere	Fais Antonio	17/05/2011
Consigliere	Farris Michela	17/05/2011

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	Deidda Angelo (Sindaco)	17/05/2011
Consigliere	Stera Alessio	17/05/2011
Consigliere	Cuccu Marco	17/05/2011
Consigliere	Bacchis Luigi	17/05/2011
Consigliere	Ventura Massimiliano	17/05/2011
Consigliere	Garau Gianpaolo	17/05/2011
Consigliere	Moi Matteo	17/05/2011
Consigliere	Stera Attilio	17/05/2011
Consigliere	Tolu Gianfranco	17/05/2011
Consigliere	Pilloni Maria Carmela	17/05/2011

Consigliere	Pranteddu Erizio	17/05/2011
Consigliere	Fonnesu Gianluigi	17/05/2011
Consigliere	Steri Antonello	17/05/2011
Consigliere	Soru Stefano	17/05/2011
Consigliere	Mullanu Roberto	17/05/2011
Consigliere	Fais Antonio	17/05/2011
Consigliere	Saba Fabrizio	10/05/2012*

* (sostituisce Farris Michela per effetto della sentenza TAR Sardegna n. 301/2012)

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: D.ssa Carla Maria Secci

Numero posizioni organizzative: n°5

Numero totale personale dipendente :

Anno	N° dipendenti
2011	38
2012	38
2013	38
2014	38
2015	37

Modello Organizzativo

SERVIZI TECNICI

- UFFICIO LAVORI PUBBLICI E ATTIVITA' MANUTENTIVE
- UFFICIO URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA
- UFFICIO AMBIENTE
- UFFICIO SUAP

SERVIZI AMMINISTRAZIONE GENERALE

- UFFICIO SEGRETERIA
- UFFICIO PROTOCOLLO – ARCHIVIO
- UFFICIO MESSI COMUNALI

SERVIZI FINANZIARI – PERSONALE

- UFFICIO RAGIONERIA – PERSONALE
- UFFICIO TRIBUTI
- UFFICIO ECONOMATO

SERVIZI DEMOGRAFICI – PRODUTTIVI - SOCIALI

- UFFICIO DEMOGRAFICO – ELETTORALE
- UFFICIO ATTIVITA' PRODUTTIVE
- UFFICIO SERVIZI SOCIALI

SERVIZI ISTRUZIONE – CULTURA - BIBLIOTECA - TURISTICI - SPORTIVI - PROGRAMMAZIONE

- UFFICIO ISTRUZIONE – CULTURA - ATTIVITA' RICREATIVE, TURISTICHE E SPORTIVE E PROGRAMMAZIONE
- UFFICIO BIBLIOTECA COMUNALE - ARCHIVIO STORICO

SERVIZI POLIZIA MUNICIPALE

- UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE

1.4. Condizione giuridica dell'Ente:

L'ente risulta commissariato, a seguito delle dimissioni contestuali di 9 consiglieri comunali, avvenute in data 07/01/2016.

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

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

PARAMETRI OBIETTIVI		
PARAMETRI	RISULTANZE	
	ANNO 2011	ANNO 2015
PARAMETRO 1	NO	NO
PARAMETRO 2	SI	SI
PARAMETRO 3	SI	NO
PARAMETRO 4	SI	NO
PARAMETRO 5	NO	NO
PARAMETRO 6	NO	NO
PARAMETRO 7	NO	NO
PARAMETRO 8	NO	NO
PARAMETRO 9	NO	NO
PARAMETRO 10	NO	NO

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

1. Attività Normativa:

MODIFICHE STATUTARIE E/O REGOLAMENTARI

Tipo atto	N.	Data	Oggetto	Motivazione
Del. C.C.	43	29/7/2011	Approvazione regolamento servizio noleggio con conducente.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	51	31/10/2011	Regolamento comunale cimiteriale e di Polizia mortuaria – Approvazione .	Adeguamento normativo
Del. C.C.	52	31/10/2011	Regolamento comunale per la concessione di aree e loculi cimiteriali- Approvazione.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	55	31/10/2011	Determinazione e misura del corrispettivo monetario dei parcheggi ex art. 8 comma 5 bis della L.R. n. 4 del 23/10/2009, come integrato dalla L.R. n. 1 del 19/1/2011.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	66	22/12/2011	Modifica regolamento servizio noleggio con conducente.	Modifica n° autoveicoli
Del. G.C.	71	8/6/2011	Approvazione del documento programmatico sulla sicurezza nel trattamento dei dati personali (DPS) ai sensi dell'art. 34 comma 1 lett. G) e della regola 19 dell'allegato B al DLgs n. 196/2003 – Codice in	Obbligo di legge.

			materia di protezione dei dati personali.	
Del. G.C.	88	21/7/2011	Approvazione della metodologia di valutazione delle performance.	Adeguamento ai principi introdotti dal DLgs n. 150/2009.
Del. C.C.	1	14/2/2012	Revisione Statuto Comunale.	Adeguamento al fine di renderlo conforme alla normativa vigente ed alla nuova articolazione della struttura organizzativa.
Del. C.C.	3	14/2/2012	Regolamento per la gestione dell'Ecocentro Comunale – Approvazione.	Obbligo di legge
Del. C.C.	4	14/2/2012	Approvazione regolamento per la disciplina del diritto di accesso ai documenti amministrativi.	Renderlo conforme alla normativa vigente.
Del. C.C.	15	24/3/2012	Approvazione regolamento comunale per l'applicazione dell'imposta Municipale propria (IMU).	Adeguamento normativo
Del. C.C.	27	22/6/2012	Regolamento del Consiglio Comunale.	Renderlo conforme alla normativa vigente.
Del. C.C.	28	22/6/2012	Regolamento per la disciplina della videosorveglianza del palazzo Municipale e dei siti comunali.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	38	28/9/2012	Modifica deliberazione C.C. n. 61 del 31/12/2001 – Approvazione del nuovo regolamento distribuzione dell'acqua potabile e per l'applicazione e riscossione del relativo canone.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	40	15/10/2012	Regolamento per la disciplina della videosorveglianza del Palazzo Municipale e dei siti comunali – Approvazione.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	41	15/10/2012	Approvazione regolamento tagli stradali sul suolo pubblico comunale.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	42	15/10/2012	Rimodulazione regolamento approvato con deliberazione CC n. 32 del 30/9/2009 per la concessione in uso di beni immobili comunali.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	50	29/11/2012	Modifica Statuto Unione di Comuni denominata Metalla e il Mare.	Modifica art. 23 rubricato "Segretario dell'Unione dei Comuni".
Del. G.C.	57	25/5/2012	Adempimenti di cui all'art. 32 della L. 69/2009 – Approvazione regolamento comunale per la gestione dell'Albo pretorio on-line.	Obbligo di legge (L. n. 69/2009)
Del. C.C.	2	29/1/2013	Regolamento sui controlli interni.	Obbligo di legge (D.L. n. 174/2012 convertito con modificazioni nella Legge n. 213/2012).
Del. C.C.	7	8/3/2013	Modifica Statuto Unione di Comuni denominata "Metalla e il Mare".	Modifica art. 23 rubricato "Segretario dell'Unione dei Comuni".
Del. C.C.	21	4/6/2013	Approvazione regolamento comunale per la disciplina del commercio su aree pubbliche.	Adeguamento normativo
Del.	23	6/8/2013	Approvazione regolamento per	Obbligo di legge.

C.C.			l'applicazione del nuovo tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES).	
Del. C.C.	37	20/9/2013	Modifica regolamento del Consiglio Comunale.	Modifica al fine di evitare equivocabili interpretazioni e per rendere più agevole la verbalizzazione degli interventi dei consiglieri in aula.
Del. G.C.	50	3/5/2013	Approvazione regolamento servizio Polizia locale.	
Del. G.C.	113	4/10/2013	Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.	Adeguamento ai principi introdotti dai DLgs n. 150/2009.
Del. C.C.	4	7/2/2014	Disciplina rimborso spese viaggio per gli amministratori in caso di autorizzazione all'utilizzo del proprio mezzo di trasporto e indirizzo alla Giunta per estensione della disciplina in materia nei confronti del personale dipendente.	Attuazione disposizioni normative e pareri espressi dalla Giustizia Amministrativa.
Del. C.C.	11	11/7/2014	Deliberazione G.C. n. 85 del 4/6/2014 – approvazione regolamento comunale per l'applicazione dell'Imposta Unica Comunale – componenti IMU-TASI-TARI. Proposta al consiglio-Approvazione.	Obbligo di legge.
Del. C.C.	21	8/8/2014	Modifica regolamento distribuzione dell'acqua potabile e per l'applicazione e riscossione del relativo canone.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	28	30/9/2014	Regolamento comunale per l'uso della sala multiuso del Municipio – Approvazione modifica.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	31	28/11/2014	Regolamento per la concessione in uso di beni immobili comunali approvato con deliberazione C.C. n. 32 del 30/9/2009 e C.C. n. 42 del 15/10/2012 – Modifiche ed integrazioni.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	34	29/12/2014	Regolamento per la concessione in uso di beni immobili comunali approvato con deliberazione C.C. n. 32 del 30/9/2009 - C.C. n. 42 del 15/10/2012 – C.C. n. 31 del 28/11/2014 – Integrazioni.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	35	29/12/2014	Regolamento comunale cimiteriale e di polizia mortuaria- Modifica.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	36	29/12/2014	Nuova disciplina rimborso spese viaggio per gli amministratori a seguito deliberazione della Sezione di Controllo della Corte dei Conti Regione Sardegna n. 69 del 4/11/2014 e indirizzo alla giunta per l'estensione della disciplina in materia nei confronti del personale dipendente.	Adeguamento in relazione alla normativa regionale e al parere Corte dei Conti Regione Sardegna n. 69/2014.

Del. G.C.	10	24/1/2014	Approvazione del Codice di comportamento integrativo dell'Ente.	Obbligo di legge D.lgs 165/2001 e D.P.R. 62/2013.
Del. G.C.	11	24/1/2014	Regolamento per lo svolgimento degli incarichi esterni al personale dipendente.	Recepimento normativa di cui al D.Lgs. 165/2001, alla legge n. 190/2012 e DLgs n. 39/2013.
Del. G.C.	16	31/1/2014	Approvazione programma triennale per la trasparenza e l'integrità per il triennio 2014-2016.	Obbligo di legge (DLgs n. 33/2013).
Del. G.C.	17	31/1/2014	Piano triennale per la prevenzione della corruzione.	Obbligo di legge (Legge n. 190/2012).
Del. G.C.	30	5/3/2014	Disciplina rimborso spese viaggio nei confronti del personale dipendente in caso di autorizzazione all'utilizzo del proprio mezzo di trasporto.	Adeguamento indirizzo C.C, attuazione disposizioni normative e pareri espressi dalla Giustizia Amministrativa
Del. G.C.	31	5/3/2014	Approvazione regolamento massa vestiario del Servizio polizia Locale.	
Del. G.C.	173	28/11/2014	Modifica modello organizzativo allegato "A" al regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.	Adeguamento in relazione alla nuova articolazione della struttura organizzativa.
Del. C.C.	11	25/3/2015	Approvazione regolamento comunale per la sgambatura dei cani.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	17	29/7/2015	Deliberazione G.C. n°85 del 27/05/2015, ad oggetto: <" Deliberazione C.C. n°11 del 11/07/2014, ad oggetto: "Deliberazione G.C. n°85 del 04/06/2014: "Approvazione Regolamento Comunale per l'applicazione dell'Imposta Unica Comunale. Componenti IMU - TASI - TARI. Proposta al Consiglio Comunale". Approvazione definitiva". Modifica (proposta al Consiglio Comunale) ">. Approvazione definitiva.	Adeguamento al fine di renderlo conforme alla normativa vigente
Del. C.C.	22	12/8/2015	Proposta di Statuto dell'Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna (EGAS) – Adempimento da parte dei Comuni L.R. 4/2015 e D.G.R. n. 33/5 del 30/6/2015.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	23	12/8/2015	Regolamento comunale per la disciplina e la gestione delle sponsorizzazioni. Approvazione.	Adeguamento normativo
Del. C.C.	26	7/10/2015	Approvazione regolamento servizio noleggio con conducente.	Adeguamento direttive regionali
Del. C.C.	27	7/10/2015	Approvazione regolamento comunale per la costituzione dell'albo delle associazioni e del volontariato.	Adeguamento normativo
Del. G.C.	1	14/1/2015	Nuova disciplina rimborso spese viaggio nei confronti del personale dipendente in caso di autorizzazione all'utilizzo del proprio mezzo di trasporto.	Adeguamento indirizzo C.C., normativa regionale e parere Corte dei Conti Regione Sardegna n. 69/2014.
Del. G.C.	19	30/1/2015	Aggiornamento anno 2015 e triennio 2015/2017 piano triennale per la prevenzione della corruzione.	Obbligo di legge (Legge n. 190/2012).

Del. G.C.	20	30/1/2015	Approvazione aggiornamento programma triennale per la trasparenza e l'integrità per il triennio 2015/2017.	Obbligo di legge (DLgs n. 33/2013).
Del. G.C.	92	12/6/2015	Modifica art. 83 "Relazioni Sindacali" del Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.	Agevolazione e flessibilità attività contrattazione collettiva decentrata.

2. Attività tributaria.

2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

2.1.1. ICI/IMU: indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per IMU);

Aliquote ICI/IMU	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota abitazione principale	5,0%	0,43%	0,43%	0,4%	0,4%
Detrazione abitazione principale	€ 139,44	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	6,5%	0,76%	0,76%	0,76%	0,76%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)		0,15%	0,2%	0,2%	0,2%

2.1.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota massima	X	0,2%	0,4%	0,4%	0,4%
Fascia esenzione	X	< o = a € 10.000,00	< o = a € 10.000,00	< o = a € 10.000,00	< o = a € 10.000,00
Differenziazione aliquote	X	NO	NO	NO	NO

2.1.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2011	2012	2013	2014	2015
Tipologia di Prelievo	TIA	TIA	TARES	TARI	TARI
Tasso di Copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	€ 94,84	€ 109,50	€ 108,14	€ 123,63	€ 122,08

3. Attività amministrativa

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

Con deliberazione n. 2 del 29/1/2013 il Consiglio comunale ha adottato il Regolamento sui controlli interni. Le attività di controllo interno sono finalizzate al miglioramento della qualità della attività amministrativa, anche attraverso il raggiungimento di livelli di efficienza, efficacia ed economicità più elevati.

I controlli interni sono i seguenti:

- a) di regolarità amministrativa;
- b) di regolarità contabile;

c) di gestione;

d) sugli equilibri finanziari.

Il sistema dei controlli interni, con particolare riferimento a quello di regolarità amministrativa, costituisce strumento di supporto nella prevenzione del fenomeno della corruzione.

Gli esiti del controllo interno sono utilizzati ai fini della predisposizione da parte del segretario della dichiarazione di inizio e fine mandato che il sindaco deve presentare.

Partecipano ai controlli interni il segretario dell'ente, i responsabili, il nucleo di valutazione ed il revisore dei conti.

Gli esiti dei controlli interni sono trasmessi al Sindaco, alla Giunta.

Per lo svolgimento delle varie tipologie di controllo interno è attivata una specifica struttura, denominata unità di controllo, posta in staff al segretario.

Il controllo di regolarità amministrativa

Il controllo di regolarità amministrativa si suddivide nella fase preventiva e nella fase successiva.

Nella fase preventiva si applica alle deliberazioni, alle determinazioni e, più in generale, a tutti i provvedimenti amministrativi. Esso si concretizza nel rilascio del parere di regolarità tecnica. In tale parere viene verificata la conformità della determinazione, dell'atto amministrativo o della proposta di deliberazione ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, il rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità ed infine il collegamento con gli obiettivi dell'ente, nonché il rispetto delle procedure. Tale verifica viene effettuata sia sul merito che sul rispetto delle procedure. L'esito di questa attività è riportato nel testo del provvedimento.

La giunta ed il consiglio possono discostarsi dalle risultanze del parere di regolarità tecnica sulla base di argomentate motivazioni che devono essere esplicitate nel testo del provvedimento.

Nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi esso è svolto dal segretario, che si avvale del supporto della struttura preposta ai controlli interni e può utilizzare il nucleo di valutazione. Il controllo di regolarità amministrativa successivo viene esercitato sulle determinazioni, sui contratti e sugli altri atti adottati dai responsabili, utilizza i principi di revisione aziendale ed ha gli stessi contenuti previsti del controllo di regolarità amministrativa nella fase preventiva. Il Segretario verifica in aggiunta il rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti amministrativi, secondo quanto contemplato nei regolamenti vigenti nell'Ente e fatti salvi ulteriori termini previsti dalle leggi e regolamenti di attuazione.

Il controllo di regolarità amministrativa successivo viene effettuato su tutti gli atti di valore superiore a 20.000,00 euro (ventimila); sulle determinazioni a contrarre; sul conferimento di incarichi, nonché su tutti gli atti segnalati dai responsabili o dagli amministratori e su quelli su cui il segretario, anche come responsabile anticorruzione, ritenga necessario svolgere tale attività. Il controllo viene inoltre effettuato sul 10% del totale degli atti adottati da ogni responsabile, percentuale che sale al 30% degli atti adottati dagli uffici che sono individuati a maggior rischio di corruzione. Gli atti da sottoporre a questa forma di controllo sono scelti in modo casuale dal segretario stesso, dall'insieme di tutti gli atti adottati dai responsabili che a tal fine vengono preventivamente depositati presso l'Ufficio di segreteria entro il termine massimo di trenta giorni dall'adozione.

Il controllo di regolarità contabile

Il controllo di regolarità contabile è svolto dal responsabile del settore finanziario e si concretizza nel visto sulle determinazioni e nel parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione che producono, anche indirettamente, conseguenze finanziarie e/o patrimoniali sull'ente.

Esso verifica:

- a) la disponibilità dello stanziamento di bilancio;
- b) la corretta imputazione;
- c) l'esistenza del presupposto;
- d) l'esistenza dell'impegno di spesa;
- e) la conformità alle norme fiscali;
- f) il rispetto delle competenze;
- g) il rispetto dell'ordinamento contabile;
- h) il rispetto del regolamento di contabilità;
- i) la mancanza di conseguenze negative sugli equilibri di bilancio e sul patto di stabilità;
- l) l'accertamento dell'entrata;
- m) la copertura nel bilancio pluriennale;
- n) la regolarità della documentazione;
- o) gli equilibri finanziari complessivi della gestione e dei vincoli di finanza pubblica

Le risultanze di questa forma di controllo sono contenute nel testo del provvedimento. La giunta ed il consiglio possono discostarsi dalle risultanze del parere di regolarità contabile sulla base di argomentate motivazioni.

Al controllo di regolarità contabile partecipa il revisore dei conti, che verifica le attività di controllo svolte dal responsabile. Egli predisponde con cadenza semestrale uno specifico rapporto che, unitamente alle indicazioni del revisore dei conti, è trasmesso al sindaco, al segretario, ai responsabili e al nucleo di valutazione.

Il controllo sugli equilibri finanziari

La regolamentazione del controllo sugli equilibri finanziari è contenuta nel regolamento di contabilità. Esso si estende anche alla gestione delle società partecipate non quotate. La responsabilità di questa forma di controllo interno è posta in capo al responsabile del settore finanziario.

Il controllo di gestione

Il controllo di gestione misura l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione ed ha come finalità quella di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi di correzione, il rapporto tra costi e risultati.

Esso è svolto con riferimento ai singoli centri di costo ed ai servizi.

Si basa sulla seguente struttura contabile: il PEG (che comprende anche il piano delle performance) ed il PDO; i centri di costo e la contabilità analitica (*qualora attivata*); il sistema di indicatori e di reportistica.

Le sue fasi sono quelle previste nel ciclo delle performance di cui al DLgs n. 150/2009.

Le sue risultanze sono utilizzate dal nucleo di valutazione per la valutazione dei responsabili.

Le attività sono svolte dalla struttura preposta ai controlli interni, coordinata dal segretario.

I suoi esiti sono contenuti in specifici report e sono trasmessi al Sindaco ed al revisore dei conti.

La valutazione

Gli esiti delle varie forme di controllo interno sono trasmesse al nucleo di valutazione affinché ne tenga conto nella valutazione dei responsabili, sulla base della metodologia utilizzata dall'ente.

3.1.1. Controllo di gestione:

• Lavori pubblici:

ANNO	OGGETTO	STATO DI ATTUAZIONE
2011	Lavori di realizzazione della recinzione e sistemazione area circostante del sito Nuragico "Sa Domu e S'Orcu", compresa la realizzazione del relativo impianto di illuminazione e videosorveglianza.	in fase di conclusione
2011	Lavori di sistemazione, adeguamento normativo e completamento impianti sportivi del Parco Scarsella.	concluso
2011	Riqualificazione dei percorsi urbani storici - restauro Casa Uccheddu come punto informativo - espositivo della rete dell'ospitalità diffusa. - Bando CIVIS 2006	concluso
2011	Intervento di riqualificazione urbana nell'ambito del bando "BIDDAS"	annullato
2011	Lavori di ampliamento del Civico Cimitero	concluso
2011	Lavori di completamento urbanizzazione primaria nel Piano per gli Insediamenti Produttivi (P.I.P.) in località S'Acqua Sassa.	concluso
2011	Intervento di recupero ambientale della "Cava Murvoni"	Conclusa prima fase
2012	Intervento di mitigazione del rischio idrogeologico	In fase di affidamento incarico prof. progettazione
2012	Lavori di realizzazione impianto videosorveglianza a tutela del patrimonio immobiliare comunale	concluso
2012	Potenziamento delle strutture scolastiche in termini dotazioni tecniche e di spazi per attività extrascolastiche- scuole elementare di via Cagliari e Scuola Media "F. Meloni"	concluso
2012	Interventi di manutenzione straordinaria e messa a norma reti tecnologiche (viabilità e illuminazione pubblica)	da finanziare
2012	Interventi di manutenzione straordinaria e completamento impianti sportivi comunali.	da finanziare
2012	Interventi di messa a norma degli immobili comunali	da finanziare
2012	Interventi di messa a norma impianto depurazione comunale.	da finanziare
2012	Opere di sistemazione reti di raccolta acque bianche e nere.	da finanziare
2013	Lavori di ripristino e messa in sicurezza Grotte San Giovanni	da effettuare consegna lavori
2013	Intervento di aumento del patrimonio boschivo nelle aree interessate da forme di grave deindustrializzazione, da cave dismesse, da impianti di incenerimento da rifiuti urbani o di produzione di energia da fonte fossile- annualità 2012	concluso
2014	Intervento di aumento del patrimonio boschivo nelle aree interessate da forme di grave deindustrializzazione, da cave dismesse, da impianti di incenerimento da rifiuti urbani o di produzione di energia	concluso

	da fonte fossile- annualità 2013	
2014	Intervento di manutenzione straordinaria della strada Sa Mura	concluso
2015	Intervento di riqualificazione energetica secondo i principi di risparmio ed efficienza energetica – linea di attività 3.1.2.a- Scuola Elementare e materna di Domusnovas via Cagliari- POR FESR 2007/2013	concluso
2015	Intervento di efficientamento energetico e riduzione del fenomeno dell'inquinamento luminoso, sugli impianti di illuminazione pubblica di proprietà comunale – linea di attività 3.1.2.a- POR FESR 2007/2013	da finanziare

- **Gestione del territorio:**

ANNO	N° CONCESSIONI EDILIZIE RILASCIATE *
2011	45
2012	84
2013	65
2014	77
2015	65

ANNO	N° AUTORIZZAZIONI EDILIZIE RILASCIATE *
2011	54
2012	28
2013	31
2014	38
2015	12

*Tempi di rilascio: 30 giorni

- **Ciclo dei rifiuti:**

ANNO	PERCENTUALE RACCOLTA DIFFERENZIATA
2011	65%
2012	63%
2013	62%
2014	59%
2015	55%

- **Turismo:** Pianificazione consiliare della valorizzazione dei beni ambientali e culturali con approvazione degli indirizzi generali e degli accordi di valorizzazione con il Mibact.
Avvio delle procedure per l'affidamento in concessione della gestione del monumento Naturale "La Grotta di San Giovanni" e del complesso Nuragico "Sa Dom'e s' Orcu".

3.1.2. Valutazione delle performance:

La Giunta Comunale con deliberazione n. 88 in data 21/07/2011 ha approvato la metodologia di valutazione, nel rispetto delle linee guida contenute nel decreto legislativo 27/10/2009 n. 150, recante disposizioni in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate:

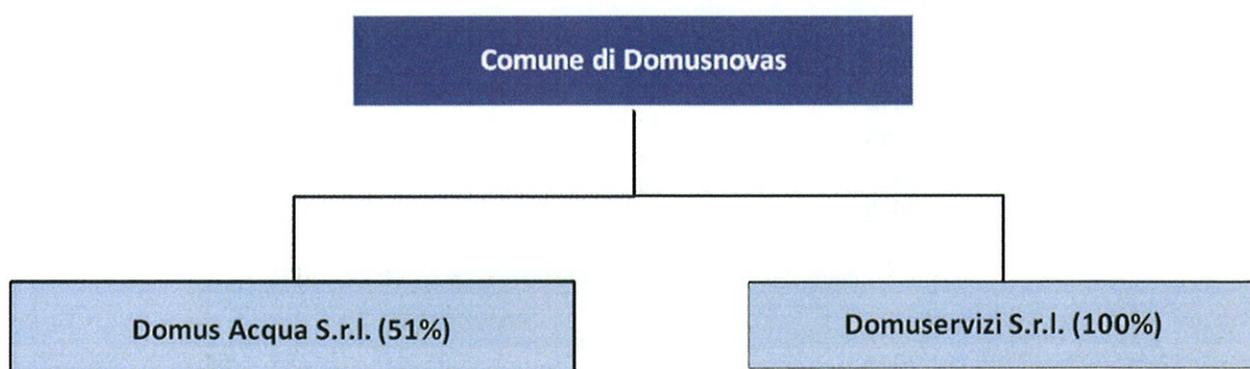
Con deliberazione G.C. n°49 del 27/03/2015, questo Ente ha approvato il Piano Operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie, ai sensi dell'art. 1 comma 612 della legge 190/2014.

Altresì, in data 31/03/2016 è stato redatto un ulteriore Piano Operativo "a consuntivo".

Da tale Piano è risultato quanto di seguito indicato:

I risultati degli interventi di razionalizzazione

Società partecipate dal Comune di Domusnovas



La **Domus Acqua S.r.l** è una Società a capitale misto, di cui il Comune di Domusnovas detiene il 51% del capitale sociale.

Rapporti di servizio con l'ente

La società gestisce il servizio Idrico integrato del Comune di Domusnovas secondo il modulo organizzativo della c.d. società mista pubblico privata. Le attività svolte dalla società partecipata sono le seguenti: captazione, adduzione, distribuzione, vendita dell'acqua agli utenti finali, registrazione consumi acquedottistici, bollettazione, riscossione canone, gestione delle reti di fognatura e dell' impianto di depurazione.

Situazione economico patrimoniale

Di seguito si rappresenta l'evoluzione delle principali grandezze economiche e patrimoniali nell'ultimo triennio:

<u>Principali grandezze di bilancio</u>	2014	2013	2012
Attivo patrimoniale	1.127.516	1.068.640	1.008.022
Capitale sociale	96.000	96.000	96.000
Patrimonio netto	277.920	239.623	235.429
Debiti vs banche	0	0	0
Valore della produzione	378.846	375.937	396.438
Costi della produzione	361.912	356.467	362.497
<i>di cui costi del personale</i>	13.892	13.842	21.034

Principali grandezze di bilancio	2014	2013	2012
Saldo proventi e oneri finanziari	-56	-5.364	-3.268
Saldo proventi e oneri straordinari	28.625	-5.343	-9.637
Risultato di esercizio	38.297	4.195	11.630

La società presentava, al 31/12/2013, un numero di dipendenti/collaboratori pari a 2 ed è amministrata da un Consiglio di amministrazione composto da 3 membri.

Obiettivi di razionalizzazione (deliberazione G.C. n°49 del 27/03/2015)

Nell'ambito dell'attività di analisi funzionale all'impostazione del Piano di razionalizzazione, era emerso come Domus Acqua srl necessitasse di una riorganizzazione aziendale, prevedendo l'assunzione per lo meno di un dipendente; tale intervento avrebbe altresì consentito il rispetto del parametro normativo riguardante il rapporto numerico amministratori/dipendenti. Tale priorità avrebbe dovuto essere soddisfatta mediante la gestione in economia di servizi prima concessi in affidamento all'esterno, con conseguente incremento del personale dipendente. La data entro cui procedere con la riorganizzazione era stata fissata al 31/12/2015.

Interventi e risultati

E' stato raggiunto, entro la data del 31/12/2015, l'obiettivo interessante il rispetto del rapporto numerico amministratori/dipendenti.

L'ente, oltre al ruolo di committente del servizio, ha svolto il proprio ruolo di socio controllore della società, verificandone la capacità di perseguire l'equilibrio di gestione e garantire la continuità aziendale. In tal senso si è rilevato come i risultati conseguiti nel corso dell'esercizio 2014 abbiano consolidato e rafforzato la situazione economico patrimoniale della società.

Gli utili, influenzati positivamente anche dall'impatto dei proventi straordinari per € 28.626,00 (dovuti in maggior parte alle agevolazioni ricevute per la Zona Franca Urbana Carbonia-Iglesias), hanno registrato un sensibile incremento passando da € 4.195,00 nel 2013 a € 38.297,00 nel 2014.

Grazie al risultato economico positivo anche il patrimonio netto ha registrato un sostanziale incremento, passando da € 239.623,00 nel 2013 ad € 277.920,00 nel 2014.

L'attività di monitoraggio e controllo verrà svolta anche sul bilancio al 31 dicembre 2015 di Domus Acqua srl.

La Domuservizi S.r.l. è una Società a capitale pubblico, interamente partecipata dal Comune di Domusnovas.

Rapporti di servizio con l'ente

La Società svolge attività di pubblica utilità per il territorio locale e per la propria cittadinanza (servizi alla comunità e alla persona, anche per fini sociali).

Tramite il cd. sistema dell'affidamento in house, la società risulta affidataria:

dall'anno 2007 a tutt'oggi della realizzazione del "Progetto Impegno": trattasi di un progetto inteso a prevenire o rimuovere situazioni di bisogno e di emarginazione, legate alle problematiche che di volta in volta si devono affrontare, promuovendo il reinserimento sociale di soggetti che sono di fatto esclusi dai processi lavorativi (tossicodipendenti, ex carcerati, ex alcolisti, portatori di disagio sociale e/o economico) e di concretizzare la valorizzazione delle capacità residue della persona compromesse da vari fattori, che hanno causato l'esclusione dai processi sociali (n°18 soggetti, nominati dai Servizi Sociali comunali). I 18 soggetti di cui trattasi sono impiegati nelle seguenti attività:

giardinaggio;

pulizia di beni e strutture comunali;

pulizia strade;

sfalcio erbacce;

piccole operazioni di manutenzione di beni e strutture comunali.

Cimitero Comunale: apertura, custodia giornaliera, assistenza all'utenza, pulizia, manutenzione aree verdi e chiusura.

dal 2009 a tutt'oggi, dell'attività propedeutica relativa alla riscossione dei tributi comunali; tale affidamento è conseguente al fatto che il Comune di Domusnovas, è stato interessato dalle note vicende di Tributi Italia Spa (ex IPE Spa).

dell'attività di supporto gestione ai servizi istituzionali dell'Ente.

della organizzazione della "Colonia estiva minori" consistente nelle attività di custodia in spiaggia di minori e portatori di handicap non gravi.

Situazione economico patrimoniale

Di seguito si rappresenta l'evoluzione delle principali grandezze economiche e patrimoniali nell'ultimo triennio:

Principali grandezze di bilancio	2014	2013	2012
Attivo patrimoniale	304.833	272.645	281.809
Capitale sociale	60.000	60.000	60.000
Patrimonio netto	196.263	161.627	153.015
Debiti vs banche	0	0	0
Valore della produzione	452.602	455.240	480.495
Costi della produzione	437.828	438.860	461.489
<i>di cui costi del personale</i>	313.080	299.093	311.828
Saldo proventi e oneri finanziari	6	-407	-317
Saldo proventi e oneri straordinari	26.214	2.233	165
Risultato di esercizio	34.636	8.615	3.253

La società presentava, al 31/12/2013 un numero di dipendenti/collaboratori pari a 29 ed era amministrata da un Consiglio di amministrazione composto da 3 membri.

Obiettivi di razionalizzazione (deliberazione G.C. n°49 del 27/03/2015)

La società è risultata strumentale al perseguimento delle finalità istituzionali del Comune; in tal senso non è stata oggetto di misure che ne comportassero la dismissione; tuttavia, nell'ambito degli interventi di razionalizzazione dei costi di funzionamento, pur rilevando che gli oneri correlati agli organi di amministrazione risultavano in modo evidente irrilevanti (< €. 1.500,00 per ogni anno), al fine di contenerne ulteriormente l'impatto, si è scelto di porre come obiettivo l'istituzione della figura dell'Amministratore Unico.

Interventi e risultati

L'obiettivo prefissato, ossia istituire la figura dell'amministratore unico in modo da azzerare i costi di funzionamento del C.d.A, allo stato attuale non è stato raggiunto, a causa dello scioglimento anticipato del Consiglio Comunale

Anche nel caso di Domuservizi Srl, il Comune di Domusnovas ha svolto il proprio ruolo di socio controllore della società, oltre che di committente di servizi, verificando la capacità di perseguire l'equilibrio di gestione e garantire la continuità aziendale. In tal senso si è rilevato come i risultati conseguiti nel corso dell'esercizio 2014 abbiano consolidato e rafforzato la situazione economico patrimoniale della società. L'utile di esercizio, su cui hanno impattato positivamente anche i proventi straordinari conseguiti nel corso dell'esercizio per un importo pari ad € 26.214,00 (dovuti in maggior parte alle agevolazioni ricevute per la Zona Franca Urbana Carbonia-Iglesias, di cui al Decreto 10/04/2013 del Ministero dello Sviluppo Economico di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze), ha registrato un sensibile incremento passando da € 8.615,00 del 2013 a € 34.636,00 nel 2014.

Grazie al risultato economico positivo anche il patrimonio netto ha subito un sostanziale incremento passando da € 161.627,00 del 2013 ad € 196.263,00 del 2014.

Anche per Domuservizi srl l'attività di monitoraggio e controllo proseguirà sul bilancio al 31 dicembre 2015: non appena ricevuta la documentazione, l'ufficio preposto procederà a verificare il permanere delle condizioni di equilibrio economico patrimoniale.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE (IN EURO)	2011	2012	2013	2014	2015
ENTRATE CORRENTI	6.394.757,44	6.195.925,96	6.189.727,24	6.166.964,46	6.137.296,91
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERI- MENTI DI CAPITALE	900.650,06	2.799.221,48	884.827,97	649.661,78	410.710,68
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO- NI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	7.295.407,50	8.995.147,44	7.074.555,21	6.816.626,24	6.548.007,59

SPESE (IN EURO)	2011	2012	2013	2014	2015
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	6.164.387,40	5.805.150,17	5.719.975,56	5.704.356,76	5.249.415,50
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.032.276,35	2.794.221,48	937.327,97	610.934,38	274.745,51
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	214.596,00	191.262,40	201.166,32	211.615,50	222.641,66
TOTALE	7.411.259,75	8.790.634,05	6.858.469,85	6.526.906,64	5.746.802,67

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2011	2012	2013	2014	2015
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	440.805,80	717.898,63	385.188,39	396.327,04	8.386.678,23
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	440.805,80	717.898,63	385.188,39	396.327,04	8.386.678,23

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	6.394.757,44	6.195.925,96	6.189.727,24	6.166.964,46	6.137.296,91
Spese titolo I	6.164.387,40	5.805.150,17	5.719.975,56	5.704.356,76	5.249.415,50
Rimborso prestiti parte del titolo III	214.596,00	191.262,40	201.166,32	211.615,50	222.641,66

Differenza di parte corrente	15.774,04	199.513,39	268.585,36	250.992,20	665.239,75
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente/Copertura disavanzo [eventuale]	98.100,97	120.370,00	155.541,77		
Entrate diverse destinate a spese correnti	27.916,76	10.000,00	0,00	41.727,40	33.116,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	- 11.628,80	-5.000,00	-52.500,00	-3.000,00	-2.011,47
Saldo di parte corrente	130.162,97	324.883,39	371.627,13	289.719,60	696.344,28

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2011	2012	2013	2014	2015
Totale titolo IV	900.650,06	2.799.221,48	884.827,97	649.661,78	410.710,68
Totale titolo V**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	900.650,06	2.799.221,48	884.827,97	649.661,78	410.710,68
Spese titolo II	1.032.276,35	2.794.221,48	937.327,97	610.934,38	243.606,15
Differenza di parte capitale	-131.626,29	5.000,00	-52.500,00	38.727,40	167.104,53
Entrate correnti destinate ad investimenti				-41.727,40	8.000,00
Entrate in c/capitale che finanziano spese correnti	11.628,80	5.000,00	52.500,00	3.000,00	-33.116,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	147.914,25	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	141.988,53

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

1.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

ANNO 2011

Riscossioni	(+)	4.970.396,67
Pagamenti	(-)	4.528.860,11
Differenza	(+)	441.536,56
Residui attivi	(+)	2.765.816,63
Residui passivi	(-)	3.323.205,44
Differenza	(-)	557.388,81
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-115.852,25

ANNO 2012

Riscossioni	(+)	5.320.513,13
Pagamenti	(-)	4.379.736,04
Differenza	(+)	940.777,09
Residui attivi	(+)	4.392.532,94
Residui passivi	(-)	5.128.796,64
Differenza	(-)	736.263,70
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	204.513,39

ANNO 2013

Riscossioni	(+)	5.051.005,31
Pagamenti	(-)	4.580.871,61
Differenza	(+)	470.133,70
Residui attivi	(+)	2.408.738,29
Residui passivi	(-)	2.662.786,63
Differenza	(-)	254.048,34
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	216.085,36

ANNO 2014

Riscossioni	(+)	4.206.268,37
Pagamenti	(-)	4.638.629,35
Differenza	(+)	-432.360,98
Residui attivi	(+)	3.006.684,91
Residui passivi	(-)	2.284.604,33
Differenza		722.080,58
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	289.719,60

ANNO 2015

Riscossioni	(+)	12.821.322,18
Pagamenti	(-)	12.814.876,88
Differenza	(+)	6.445,30
Residui attivi	(+)	2.113.363,64
Residui passivi	(-)	1.318.604,02
Differenza		794.759,62
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	801.204,92

Risultato di amministrazione di cui:	2011	2012	2013	2014	2015
Vincolato	52.365,41	152.184,41	187.356,18	279.251,72	884.592,32
Per spese in conto capitale	107.936,01	209.421,58	310.225,53	717.131,85	1.274.979,74
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	1.068.919,15	1.197.369,16	1.283.408,34	1.404.119,18	1.480.749,90
Totale	1.229.220,57	1.558.975,15	1.780.990,05	2.400.502,75	3.640.321,96

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

Descrizione	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo cassa al 31 dicembre	3.239.769,71	3.057.863,54	2.789.193,01	2.223.739,49	1.636.324,16
Totale residui attivi finali	8.618.149,68	9.145.804,93	7.233.191,55	6.121.707,65	4.286.737,54
Totale residui passivi finali	10.628.698,82	10.644.693,32	8.241.394,51	5.944.944,39	2.282.739,74
Risultato di amministrazione	1.229.220,57	1.558.975,15	1.780.990,05	2.400.502,75	2.003.997,80
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

1.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2011	2012	2013	2014	2015
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio	246.015,22				
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento					
Estinzione anticipata di prestiti					
Fondo svalutazione crediti		120.370,00	155.541,77	241.219,37	0,00
Totale	246.015,22	120.370,00	155.541,77	241.219,37	0,00

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

Come da Certificato del Rendiconto al Bilancio 2011 trasmesso

RESIDUI ATTIVI 2011	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	2.513.519,00	512.935,00	0,00	306.615,00	2.206.904,00	1.693.969,00	885.853,00	2.579.822,00
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	1.197.146,00	644.093,00	0,00	270.978,00	926.168,00	282.075,00	1.229.532,00	1.511.607,00
Titolo 3 - Extratributarie	526.607,00	174.857,00	0,00	80.153,00	446.454,00	271.597,00	128.848,00	400.445,00
Parziale titoli 1+2+3	4.237.272,00	1.331.885,00	0,00	657.746,00	3.579.526,00	2.247.641,00	2.244.233,00	4.491.874,00
Titolo 4 - In conto capitale	3.960.604,00	461.727,00	0,00	277.804,00	3.682.800,00	3.221.073,00	521.583,00	3.742.656,00
Titolo 5 - Accensione di prestiti	1.252.085,00	868.466,00	0,00	0,00	1.252.085,00	383.619,00	0,00	383.619,00
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	9.449.961,00	2.662.078,00	0,00	935.550,00	8.514.411,00	5.852.333,00	2.765.816,00	8.618.149,00

RESIDUI PASSIVI 2011	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	3.583.925,00	1.541.974,00	664.930,00	2.918.995,00	1.377.021,00	2.461.347,00	3.838.368,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.200.661,00	1.036.229,00	277.804,00	6.922.857,00	5.886.628,00	855.842,00	6.742.470,00
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	48.135,00	6.290,00	0,00	48.135,00	41.845,00	6.017,00	47.862,00
Totale titoli 1+2+3+4	10.832.721,00	2.584.493,00	942.734,00	9.889.987,00	7.305.494,00	3.323.206,00	10.628.700,00

* Ripetere la tabella per l'ultimo anno del mandato

RESIDUI ATTIVI 2014	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	2.479.381,29	736.080,03	0,00	446.925,29	2.032.456,00	1.296.375,97	1.250.571,34	2.546.947,31
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	408.946,89	354.525,12	0,00	13.931,47	395.015,42	40.490,30	1.208.943,79	1.249.434,09
Titolo 3 - Extratributarie	1.027.901,42	586.194,64	0,00	94.669,80	933.231,62	347.036,98	126.460,08	473.497,06
Parziale titoli 1+2+3	3.916.229,60	1.676.799,79	0,00	555.526,56	3.360.703,04	1.683.903,26	2.585.975,21	4.269.878,46
Titolo 4 - In conto capitale	3.247.155,39	1.425.969,28	0,00	421.267,72	2.825.887,67	1.399.918,39	420.690,59	1.820.608,98
Titolo 5 - Accensione di prestiti	69.806,56	0,00	0,00	38.605,46	31.201,10	31.201,10	0,00	31.201,10
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,11	19,11
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	7.233.191,65	3.102.769,07	0,00	1.015.399,74	6.217.791,81	3.115.022,74	3.006.684,91	6.121.707,65

RESIDUI PASSIVI 2015	Iniziali	Riscossi	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	2.926.380,42	1.616.574,39	382.320,36	2.544.060,06	927.485,67	1.692.477,01	2.619.962,68
Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.157.313,53	1.559.984,07	869.245,73	4.288.067,80	2.728.083,73	591.206,35	3.319.290,08
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	157.700,56	59.303,15	93.626,75	64.073,81	4.770,66	920,97	5.691,63
Totale titoli 1+2+3+4	8.241.394,51	3.235.861,61	1.345.192,84	6.896.201,67	3.660.340,06	2.284.604,33	5.944.944,39

* Ripetere la tabella per l'ultimo anno del mandato

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

Residui attivi al 31.12.	2011 e precedenti	2012	2013	2014	Totale residui da ultimo rendiconto certificato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	1.032.838,66	26.731,40	236.805,91	1.250.571,34	2.546.947,31
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	36.328,14	0,00	4.162,16	1.208.943,79	1.249.434,09
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	49.549,71	258.682,88	38.804,39	126.460,08	473.497,06
Totale	1.118.716,51	285.414,28	279.772,46	2.585.975,21	4.269.878,46
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	466.646,05	217.906,34	715.366,00	420.690,59	1.820.608,98
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	31.201,10	0,00	0,00	0,00	31.201,10
Totale	1.616.563,66	503.320,62	995.138,46	3.006.665,80	6.121.688,54
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	19,11	19,11
TOTALE GENERALE	1.616.563,66	503.320,62	995.138,46	3.006.684,91	6.121.707,65

Residui passivi al 31.12.	2011 e precedenti	2012	2013	2014	Totale residui da ultimo rendiconto certificato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	430.069,50	165.499,86	331.916,31	1.692.477,01	2.619.962,68
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	1.189.590,55	685.691,74	852.801,44	591.206,35	3.319.290,08
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	4.342,46	405,20	23,00	920,97	5.691,63
TOTALE GENERALE	1.624.002,51	851.596,80	1.184.740,75	2.284.604,33	5.944.944,39

2.2. Rapporto tra competenza e residui

	2011	2012	2013	2014	2015
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	63,88%	61,44%	48,88%	51,44%	47,30%

3. Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "5" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

2011	2012	2013	2014	2015
5	5	5	5	5

4. Indebitamento:

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

(Questionario Corte dei conti-bilancio di previsione)

	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito finale	3.642.485,77	3.451.223,36	3.250.057,04	3.038.441,54	2.815.799,88
Popolazione residente	6396	6351	6312	6268	6.247
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	569,49	543,41	514,90	484,75	450,74

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

	2011	2012	2013	2014
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,808%	2,445%	2,418%	2,327%

4.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'ente NON ha in corso contratti relativi a strumenti derivati

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

Anno 2011

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	41.915,97	Patrimonio netto	23.129.842,93
Immobilizzazioni materiali	31.592.823,39		
Immobilizzazioni finanziarie	108.960,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	9.449.960,90		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	13.247.464,80
Disponibilità liquide	2.720.648,54	Debiti	7.537.001,07
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	43.914.308,80	Totale	43.914.308,80

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

Anno 2015

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	26.137,96	Patrimonio netto	19.896.818,89
Immobilizzazioni materiali	37.068.056,54		
Immobilizzazioni finanziarie	108.960,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	4.286.737,54		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	18.866.952,60
Disponibilità liquide	1.636.324,16	Debiti	4.362.444,71
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	43.126.216,20	Totale	43.126.216,20

5.1. Conto economico in sintesi.

(quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo 2014)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO 2014	Importo
A) Proventi della gestione	6.215.801,58
B) Costi della gestione di cui:	6.721.190,46
quote di ammortamento d'esercizio	1.234.645,33
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	
Utili	
interessi su capitale di dotazione	
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	
D.20) Proventi finanziari	183,24
D.21) Oneri finanziari	144.214,47
E) Proventi ed Oneri straordinari	
Proventi	475.947,11
Insussistenze del passivo	475.947,11
Sopravvenienze attive	
Plusvalenze patrimoniali	
Oneri	1.031.176,13
Insussistenze dell'attivo	716.359,60
Minusvalenze patrimoniali	
Accantonamento per svalutazione crediti	241.219,37
Oneri straordinari	73.597,16
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-1.204.649,13

5.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo 2014

7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2014 (Dati in euro)	Importi nonosciuti e finanziati nell'esercizio 2014
Sentenze esecutive	32.444,38
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	
Ricapitalizzazioni	
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	
Acquisizione di beni e servizi	
TOTALE	32.444,38

ESECUZIONE FORZATA 2014 (2) (Dati in euro)	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	

(2) Art. 914 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 367/2000

6. Spesa per il personale.

6.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006) *	1.118.565,29	1.118.231,09	1.111.426,99	1.112.133,10
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.118.231,09	1.111.426,99	1.106.741,22	1.109.756,23
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	18,14%	19,14%	19,34%	19,45%

* Linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

6.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	241,78	236,98	228,61	229,80

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

6.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
<u>Abitanti</u> Dipendenti	168	167	166	165

6.4. Fondo risorse decentrate

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

	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo risorse decentrate	171.965,79*	169.433,41*	169.483,45*	160.620,05*	160.620,05*

Escluse: somme per alte professionalità, residui straordinario, lettera K, somme stabili non utilizzate relative al Fondo anno precedente e Residui Straordinario.

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

Non risultano affidati servizi all'esterno dell'Ente.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti

- **Attività di controllo:** L'Ente non è stato oggetto di provvedimenti da parte della Corte dei Conti, per gravi irregolarità contabili.

- **Attività giurisdizionale:** L'Ente non è stato oggetto di sentenze.

2. **Rilievi dell'organo di revisione:** Nessun rilievo è stato disposto da parte dell'Organo di revisione, per irregolarità contabili.

Domusnovas, 20 MAG. 2016



IL SINDACO
(Angelo Deidda)

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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 che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUEL 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.

Domusnovas, **20 MAG, 2016**

L'organo di revisione economico finanziario
(Dott. Franco Pinna)



.....

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Domusnovas che è stata trasmessa alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti in data **20 MAG, 2016**

Domusnovas, **20 MAG, 2016**



Il Responsabile dei Servizi Finanziari
(Gianfranco Sorgia)

