



Comune di Ampezzo (UD)

RELAZIONE DI FINE MANDATO

2014

Premessa

La presente relazione viene redatta dal nostro ente ai sensi dell'art. 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:

- sistema e esiti dei controlli interni;
- eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dall'ente ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- 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;
- quantificazione della misura dell'indebitamento dell'ente.

Ai sensi del D.M. 26 aprile 2013 (pubblicato in G.U. n. 124 del 29 maggio 2013), la presente relazione è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

L'esposizione di molti dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico degli adempimenti dell'ente.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del tuoe e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della Legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

1 PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

Popolazione	2009	2010	2011	2012	2013
Residenti al 31.12	1.069	1.058	1.036	1.021	1.017

1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
Benedetti Michele	sindaco	Nuova Ampezzo
Petris Carlo	assessore	Nuova Ampezzo
Di Centa Lorena	assessore	Nuova Ampezzo
Simonitti Claudio	consigliere	Nuova Ampezzo
De Luca Valentina	assessore	Nuova Ampezzo
Adami Aurelio	consigliere	Nuova Ampezzo
Pertis Renzo	consigliere	Nuova Ampezzo
Serafin Serena	consigliere	Nuova Ampezzo
Fiorenza Mauro	consigliere	Rinnovamento
Benedetti Erika	consigliere	Rinnovamento
Spangaro Gilberto	consigliere	Rinnovamento
Burba Mauro	consigliere	Rinnovamento - surroga dal 07/03/2011
Fachin Francesco	consigliere	Rinnovamento - surroga dal 07/03/2011
Benedetti Eugenio	consigliere	Rinnovamento - dimesso a far data dal 21/02/2011
Peruzzo Annarosa	consigliere	Rinnovamento - dimesso a far data dal 21/02/2011

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Direttore:	//
Segretario:	Antonella Nardini

Numero dirigenti	N.0
Numero posizioni organizzative	N. 2
Numero totale personale dipendente	N. 13
Struttura organizzativa dell'ente:	
Area:	Amministrativa
Settore:	Informatico
Settore:	Polizia Municipale
Settore:	Attività Istituzionali
Settore:	Demografico e Stato Civile
Settore:	Promozione e Sviluppo
Area:	Economico-finanziaria
Settore:	Personale
Settore:	Contabilità
Settore:	Entrate Tributarie e Servizi Fiscali
Settore:	Programmazione Comunitaria
Settore:	Acquisti e Patrimonio
Area:	Tecnico-manutentiva
Settore:	Lavori Pubblici
Settore:	Manutenzioni
Settore:	Urbanistica e Gestione del Territorio
Settore:	Centrale Unica di Committenza

1.4 Condizione giuridica dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato	NO

1.5 Condizione finanziaria dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL	NO
l'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12	NO

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

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

Settore	Criticità riscontrate	Soluzioni realizzate
Lavori Pubblici	difficoltà ad una gestione associata estesa su sei Comuni dislocati in area vasta	riorganizzazione del Settore associato a due Comuni
Manutenzioni	difficoltà ad una gestione associata estesa su sei Comuni dislocati in area vasta	riorganizzazione del Settore associato a due Comuni
Urbanistica e Gestione del Territorio	difficoltà ad una gestione associata estesa su sei Comuni dislocati in area vasta	riorganizzazione del Settore associato a due Comuni
Centrale Unica di Committenza	difficoltà ad una gestione associata estesa su sei Comuni dislocati in area vasta	riorganizzazione del Settore associato a due Comuni
Informatico	assenza di rete informatica comune agli enti associati	realizzazione della rete con fibra ottica

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

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	1 su 10	0 su 10

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

2.1 Attività normativa

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

Modifica/Adozione	Data	Oggetto
adozione	28/09/2009	REGOLAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DELLA GIUNTA COMUNALE IN SEDUTA PUBBLICA PER L'ADOZIONE E L'APPROVAZIONE DEI PIANI ATTUATIVI COMUNALI, AI SENSI DELL'ART. 25 DELLA L.R. 5/2007
modifica	28/09/2009	MODIFICA ART. 19 DEL REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE
modifica	28/11/2009	APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'
modifica	23/01/2010	APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO DI CONTABILITA'
modifica	20/02/2010	MODIFICA REGOLAMENTO PER L'USO DELLA SALA CONFERENZE DEL PALAZZO UNFER
adozione	16/07/2010	APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER L'ARMAMENTO DELLA POLIZIA LOCALE
adozione	16/07/2010	APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO COMUNALE PER LA COSTITUZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DEL GRUPPO COMUNALE VOLONTARI DI PROTEZIONE CIVILE
modifica	27/11/2010	MODIFICA ART. 67 DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER I SERVIZI FUNEBRI E DEL CIMITERO
modifica	27/11/2010	MODIFICA AL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEI CONTRATTI
adozione	27/11/2010	APPROVAZIONE CRITERI GENERALI IN MATERIA DI ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI. ADEGUAMENTO DELLE NORME AI PRINCIPI RELATIVI ALLA VALUTAZIONE, AL SISTEMA PREMIANTE, ALLA VALUTAZIONE E TRASPARENZA DELLA PERFORMANCE DI CUI AL D.LGS. 150/2009
adozione	29/04/2011	ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'ESERCIZIO DEGLI AUTOSERVIZI PUBBLICI NON DI LINEA ESERCITATI CON AUTOVETTURA
adozione	29/04/2011	ESAME ED APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO SUL PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
adozione	29/04/2011	ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE DI SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, SUSSIDI FINANZIARI E VANTAGGI ECONOMICI A PERSONE ED ENTI PUBBLICI E PRIVATI
adozione	04/07/2011	REGOLAMENTO DI DISCIPLINA DELLA MISURAZIONE, VALUTAZIONE E INTEGRITA' E TRASPARENZA DELLA PERFORMANCE E DEL SITEMA PREMIALE- APPROVAZIONE
adozione	21/07/2011	APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELL'INDENNITA' RISARCITORIA EX ART.

		167 D.LGS. N. 42/2004 IN AREE SOTTOPOSTE A VINCOLO (ART. 2, COMMA 46, LEGGE N. 662/96 - D.M. 26.09.1997)
adozione	30/11/2011	ESAME REGOLAMENTO PER L'ASSEGNAZIONE IN LOCAZIONE DEI POSTI AUTO NEL PARCHEGGIO COPERTO DI VIA CLEVA NEL CAPOLUOGO
modifica	23/12/2011	MODIFICA REGOLAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE PER IL PAESAGGIO
modifica	23/12/2011	MODIFICA AL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEI CONTRATTI
modifica	02/03/2012	MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEL FONDO DI CUI ALL'ART. 18 DELLA LEGGE 11/2/1994, N. 109 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI
modifica	02/03/2012	MODIFICA REGOLAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE PER IL PAESAGGIO
adozione	27/04/2012	APPROVAZIONE REGOLAMENTO IN MATERIA DI I.M.U. (IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA SPERIMENTALE)
modifica	27/04/2012	MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE PER L'ESERCIZIO DEGLI AUTOSERVIZI PUBBLICI NON DI LINEA ESERCITATI CON AUTOVETTURA
modifica	28/09/2012	MODIFICA DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA
adozione	28/09/2012	ESAME REGOLAMENTO DEI SERVIZI DI RACCOLTA DEI RIFIUTI URBANI ED ASSIMILATI E LE RACCOLTE DIFFERENZIATE
modifica	21/12/2012	MODIFICA REGOLAMENTO DI DISCIPLINA DELLA MISURAZIONE, VALUTAZIONE E INTEGRITA' E TRASPARENZA DELLA PERFORMANCE E DEL SISTEMA PREMIALE
adozione	09/03/2013	APPROVAZIONE REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI
modifica	29/06/2013	MODIFICA ART. 71 DEL REGOLAMENTO COMUNALE EDILIZIO
modifica	28/08/2013	MODIFICA AL REGOLAMENTO DEI SERVIZI URBANI ED ASSIMILATI E LE RACCOLTE DIFFERENZIATE APPROVATO CON DELIBERA CONSILIARE N. 28/2012
adozione	28/08/2013	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E L'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI
modifica	28/08/2013	MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE PER I SERVIZI FUNEBRI E DEL CIMITERO
adozione	30/11/2013	L.R. 16/2007 - APPROVAZIONE DEL PIANO COMUNALE DI CLASSIFICAZIONE ACUSTICA
modifica	25/01/2014	MODIFICA AL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEI CONTRATTI

2.2 Attività tributaria

2.2.1 ICI/IMU

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e, limitatamente all'IMU, per i fabbricati rurali strumentali):

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	0,47%	0,47%	0,47%	0,20%	0,20%
Detrazione abitazione principale	104,00	104,00	104,00	200,00	200,00
Altri immobili	0,57%	0,57%	0,57%	0,76%	0,76%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	0,20%	0,20%

2.2.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

Addizionale IRPEF	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fascia esenzione	=====	=====	=====	=====	=====
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.2.3 Prelievi sui rifiuti

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

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tasso di copertura	75,44%	77,63%	79,66%	81,68%	100,00%
Costo del servizio procapite	96,96	103,49	102,99	106,70	104,54
Tipologia di prelievo	Tributo (Tarsu) - Riscossione tramite concessionario Equitalia	Tributo (Tarsu) - Riscossione tramite concessionario Equitalia	Tributo (Tarsu) - Riscossione tramite concessionario Equitalia	Tributo (Tarsu) - Riscossione tramite concessionario Equitalia	Tributo (Tares) - Riscossione diretta

2.3 Attività amministrativa

2.3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto, nonché del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici, il nostro Ente ha adottato un sistema dei controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta,
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti,
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità,
- a garantire il controllo della qualità di alcuni servizi erogati.

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata rispettivamente da ogni responsabile di settore e dal responsabile del settore finanziario, anche la formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei settori

nonché il procedimento di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi che, nel periodo di mandato, sono riconducibili ai seguenti atti:

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2009	2010	2011	2012	2013
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione Piano della Prestazione			02/12/2011	29/10/2012	27/11/2013
Verifica attuazione programmi - Relazione sulla Prestazione			15/10/2012	02/08/2013	

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, anche nel nostro ente, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

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

Obiettivi di gestione	2009	2010	2011	2012	2013
Numero obiettivi assegnati nel Piano della Prestazione	0,00	0,00	43,00	43,00	43,00
Numero obiettivi strategici	0,00	0,00	6,00	6,00	6,00
Numero indicatori associati agli obiettivi	0,00	0,00	46,00	46,00	46,00
Media obiettivi per settore	0,00	0,00	3,07	3,07	3,07
Media indicatori per obiettivo	0,00	0,00	1,07	1,07	1,07

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

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

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

Qualità dei servizi	2009	2010	2011	2012	2013
Centro estivo e servizio bibliotecario					
N. indagini di customer satisfaction	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00
% giudizi superiori alla sufficienza	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00

2.3.2 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono sintetizzati nella seguente tabella:

Descrizione	Inizio mandato	Fine mandato
Personale - Razionalizzazione della pianta organica (n. dipendenti)	15	14
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	13	14
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	13	13
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	3	0
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	2	0
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	7	3
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	50	50
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	73	77
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	31	48
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	35	68
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	1.443	0
Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate)	54	0

2.3.3 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle performance adottato dal nostro ente è orientato alla realizzazione delle finalità dell'ente, al miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale; la performance è valutata con riferimento alla amministrazione nel suo complesso, alle unità organizzative o aree di responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo ed individuale.

Il ciclo di gestione della performance adottato nel nostro ente si sviluppa nelle seguenti fasi:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico/amministrativo.

Tali criteri sono stati formalizzati con apposito regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009, adottato con delibera n. 41 del 27/11/2010, come modificato con delibera n. 185 del 21/12/2012.

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

Per le informazioni di dettaglio riferibili agli organismi partecipati dall'ente, si rinvia alla parte V della presente relazione.

3 PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

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

3.1.1 Entrate

Entrate	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	3.195.911,00	3.049.522,00	2.969.895,00	2.811.160,00	2.163.008,00	-32,32%
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.756.923,00	2.519.837,00	1.606.241,00	1.253.394,00	91.351,00	-94,80%
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	370.000,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	-100,00%
TOTALE	5.322.834,00	5.569.359,00	4.576.136,00	4.424.554,00	2.254.359,00	-57,65%

3.1.2 Spese

Spese	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO I SPESE CORRENTI	2.781.238,00	2.599.384,00	2.501.564,00	2.346.118,00	1.756.824,00	-36,83%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	2.269.052,00	2.683.048,00	1.787.300,00	1.784.210,00	257.276,00	-88,66%
TITOLO III RIMBORSO PRESTITI	287.292,00	314.476,00	329.016,00	330.464,00	333.120,00	15,95%
TOTALE	5.337.582,00	5.596.908,00	4.617.880,00	4.460.792,00	2.347.220,00	-56,02%

3.1.3 Partite di giro

Partite di giro	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	449.721,00	62.838,00	72.504,00	105.996,00	95.409,00	-78,78%
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI	449.721,00	62.838,00	72.504,00	105.996,00	95.409,00	-78,78%

TERZI					
-------	--	--	--	--	--

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

Equilibrio	2009	2010	2011	2012	2013
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	3.195.911,00	3.049.522,00	2.969.895,00	2.811.162,00	2.163.008,00
Spese Titolo I	2.781.238,00	2.599.384,00	2.501.564,00	2.346.119,00	1.756.824,00
Rimborso prestiti parte del Titolo III	287.293,00	314.476,00	329.016,00	330.464,00	333.120,00
Saldo di parte corrente	127.380,00	135.662,00	139.315,00	134.579,00	73.064,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Entrate Titolo IV	1.756.923,00	2.519.836,00	1.606.241,00	1.253.394,00	91.351,00
Entrate Titolo V (v. relazione)	370.000,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	2.126.923,00	2.519.836,00	1.606.241,00	1.613.394,00	91.351,00
Spese Titolo II	2.269.052,00	2.683.049,00	1.787.300,00	1.784.210,00	257.276,00
Differenza di parte capitale	-142.129,00	-163.213,00	-181.059,00	-170.816,00	-165.925,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	144.577,00	167.313,00	182.915,00	172.191,00	167.077,00
Saldo di parte capitale	2.448,00	4.100,00	1.856,00	1.375,00	1.152,00

NOTE: ** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

3.3.1 Gestione di competenza

Gestione di competenza	2009	2010	2011	2012	2013
Riscossioni	4.025.029,00	4.515.836,00	3.568.493,00	3.615.228,00	1.909.882,00
Pagamenti	3.381.191,00	3.065.106,00	3.165.474,00	3.113.267,00	1.670.092,00
Differenza	643.838,00	1.450.730,00	403.019,00	501.961,00	239.790,00
Residui attivi	1.747.526,00	1.116.361,00	1.080.147,00	915.324,00	439.886,00
Residui passivi	2.406.112,00	2.594.640,00	1.524.910,00	1.453.521,00	772.537,00
Differenza	-658.586,00	-1.478.279,00	-444.763,00	-538.197,00	-332.651,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	-14.748,00	-27.549,00	-41.744,00	-36.236,00	-92.861,00

3.3.2 Risultato di amministrazione

Risultato di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	0,00	0,00	0,00	294,00	1.300,00
Per spese in c/capitale	100.031,00	66.332,00	46.100,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	67.282,00	116.582,00	126.091,00	167.077,00	358.450,00
Totale	167.313,00	182.914,00	172.191,00	167.371,00	359.750,00

3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31.12	2.033.651,00	2.656.536,00	2.358.429,00	2.115.796,00	1.976.260,00
Totale residui attivi finali	3.906.840,00	3.127.483,00	2.240.936,00	2.298.380,00	2.013.869,00
Totale residui passivi finali	5.773.179,00	5.601.103,00	4.427.173,00	4.246.804,00	3.630.379,00
Risultato di amministrazione	167.312,00	182.916,00	172.192,00	167.372,00	359.750,00
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	144.578,00	167.313,00	182.914,00	172.191,00	167.077,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	144.578,00	167.313,00	182.914,00	172.191,00	167.077,00

3.6 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2008 e precedenti	2009	2010	2011	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Entrate Tributarie	470,00	3.443,00	7.096,00	20.858,00	96.640,00
Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	7.230,00	3.615,00	3.615,00	23.623,00	76.335,00
Titolo III Entrate Extratributarie	36.044,00	10.785,00	30,00	48.231,00	261.945,00

Totale	43.744,00	17.843,00	10.741,00	92.712,00	434.920,00
Conto capitale					
Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale	282.006,00	0,00	503.312,00	431.856,00	117.234,00
Titolo V Entrate derivanti da Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00
Totale	282.006,00	0,00	503.312,00	431.856,00	477.234,00
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	841,00	3.171,00
Totale generale	325.750,00	17.843,00	514.053,00	525.409,00	915.325,00

RESIDUI PASSIVI	2008 e precedenti	2009	2010	2011	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Spese correnti	64.434,00	23.321,00	47.232,00	136.381,00	510.736,00
Titolo II Spese in conto capitale	216.685,00	96.362,00	1.006.984,00	727.663,00	901.579,00
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	210.212,00	240.493,00	18.378,00	5.136,00	41.207,00
Totale generale	491.331,00	360.176,00	1.072.594,00	869.180,00	1.453.522,00

3.7 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	48,27	30,17	36,12	33,77	25,23

3.8 Patto di stabilità interno

Patto di stabilità	2009	2010	2011	2012	2013
Patto di stabilità interno	S	S	S	S	S

Legenda: S soggetto al patto, NS non soggetto al patto, E escluso per disposizioni di legge

3.8.1 Indicare in quali anni è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità

Il nostro ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità.

3.8.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità indicare le sanzioni a cui è stato soggetto

Nel corso del mandato, il nostro ente non è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità.

3.9 Indebitamento

3.9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Le entrate derivanti da accensione di prestiti di cui al titolo V, categorie 2-4, sono evidenziate nella seguente tabella:

Indebitamento	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	4.862.121,00	4.547.646,00	4.218.630,00	4.248.166,00	3.915.046,00
Popolazione residente	1.069	1.058	1.036	1.021	1.017
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	4.548,29	4.298,34	4.072,04	4.160,79	3.849,60

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti – Bilancio di previsione

3.9.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207 tuoei, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	6,38	6,40	5,67	5,89	5,62

3.10 Conto del patrimonio in sintesi

3.10.1 Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	3.435,00	Patrimonio netto	10.378.972,00
Immobilizzazioni materiali	16.679.660,00	Conferimenti	1.660.032,00
Immobilizzazioni finanziarie	15.872,00	Debiti	10.635.300,00
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	3.941.685,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	2.033.652,00		

Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	22.674.304,00	Totale	22.674.304,00

3.10.2 Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Immobilizzazioni immateriali	859,00	Patrimonio netto	13.727.026,00
Immobilizzazioni materiali	19.512.648,00	Conferimenti	1.885.451,00
Immobilizzazioni finanziarie	15.872,00	Debiti	8.494.970,00
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	2.462.272,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	2.115.796,00		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	24.107.447,00	Totale	24.107.447,00

3.11 Riconoscimento debiti fuori bilancio

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

Esecuzione forzata dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

3.12 Spesa per il personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	973.433,00	909.784,00	875.547,00	0,00	0,00
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	606.201,00	570.335,00	599.074,00	592.755,00	586.217,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI

Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	21,80%	21,94%	23,95%	25,27%	33,37%
---	--------	--------	--------	--------	--------

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale / Abitanti	567,00	539,00	578,00	580,00	576,00

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

3.12.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti/Dipendenti	71,27	75,57	79,69	78,53	78,23

3.12.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

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

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

Tipologia contratto	Importo	Limite di legge
Contratto a tempo determinato	34.767,00	0,00

3.12.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate

Nel periodo del mandato	Stato
I limiti alle assunzioni sono stati rispettati da parte delle aziende speciali e dalle istituzioni nel periodo considerato	=====

Non vi sono aziende speciali ed istituzioni partecipate.

3.12.7 Fondo risorse decentrate

Nel periodo del mandato	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	27.395,00	28.940,00	29.324,00	22.656,00	25.841,00

(Importo al netto delle risorse destinate allo straordinario)

3.12.8 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni

L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti:	Stato
ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno)	NO
ai sensi dell'art. 3, co. 30, della L. 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi)	NO

4 PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO
--

4.1 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Deliberazione della Sezione di controllo della Corte dei Conti della regione FVG n. 152 del 18/12/2013	Rendiconto 2009 - Necessità di un monitoraggio attento di alcuni residui attivi di parte corrente
Deliberazione della Sezione di controllo della Corte dei Conti della regione FVG n. 152 del 18/12/2013	Rendiconto 2009 - Non corretta allocazione contabile tra le partite di giro della annualità su mutui contratti, il cui onere di ammortamento è posticipato rispetto all'incasso della poste attive

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti sentenze:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Nessuna sentenza	=====

4.2 Rilievi dell'organo di revisione

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Nessun rilievo	=====

4.3 Azioni intraprese per contenere la spesa

Le principali azioni di contenimento della spesa, effettuate nel corso del presente mandato, ed i conseguenti risparmi ottenuti, sono così riassumibili:

Descrizione	Importo a inizio mandato	Importo a fine mandato	Riduzione conseguita
Settore Promozione e sviluppo - riorganizzazione del servizio di trasporto scolastico	14.820,00	5.249,00	-9.571,00
Settore Personale - attuazione politica di contenimento della spesa del personale	606.201,00	586.217,00	-19.984,00
Settore manutenzioni - attuazione politica di contenimento della spesa per la manutenzione della Strada del Monte Pura	27.730,00	20.030,00	-7.700,00

5 PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI
--

5.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

Nel periodo del mandato	Stato
Le società di cui all'art. 18, co. 2-bis, D.L. 112/2008 controllate dall'ente, hanno rispettato i vincoli di spesa previsti dall'art. 76, co. 7, del D.L. 112/2008 (contenimento delle spese per il personale)	=====

Non vi sono società di cui all'art. 18, co. 2-bis, D.L. 112/2008 controllate dall'ente.

5.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società

Nel periodo del mandato	Stato
Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente	=====

Non vi sono società di cui all'art. 18, co. 2-bis, D.L. 112/2008 controllate dall'ente.

5.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.**5.3.1 Risultati delle controllate relativi al primo anno di mandato**

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

Legenda:

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

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

5.3.2 Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

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

5.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)**5.4.1 Primo anno di mandato**

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

Non vi sono esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti).

5.4.2 Ultimo anno di mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

Non vi sono esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti).

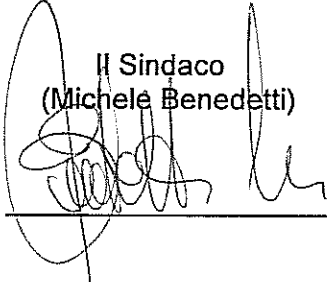
5.5 Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura
=====	=====	=====	=====

Non vi sono provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie.

Li, 24/02/2014

Il Sindaco
(Michele Benedetti)



CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della Legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li, 28 FEB. 2014

L'Organo di revisione economico finanziario

(dott. Raffaele Larice)

