

Comune di Torgiano (PG)

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 tuel 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 | 6.479 | 6.585 | 6.601 | 6.678 | 6.701 |

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 |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| NASINI MARCELLO | sindaco | area politica lista civica |
| VITALI ANDREA | assessore | area politica lista civica |
| MORBIDINI ENZO | assessore | area politica lista civica |
| SPACCINI FRANCESCO | assessore | area politica lista civica |
| BEAL SYLVIE CECIL PIERETTE | assessore | area politica lista civica |
| FANINI VALERIA | assessore | area politica lista civica |
| LIBERTI ERIDANO | assessore | area politica lista civica |
| FALCINELLI ANTONIO | presidente consiglio - consigliere | area politica lista civica |
| DE MARINIS DOMENICO | consigliere | area politica lista civica/dal 28/02/2013 centro sinistra |
| CIRIMBILLI TATIANA | consigliere | area politica lista civica |
| TRINARI SILVANA | consigliere | area politica lista civica |
| TIRADOSSI ANDREA | consigliere | area politica lista civica |
| PALOMBA MIRCO | consigliere | area politica lista civica |
| MARTINELLI FELICIANO | consigliere | area politica lista civica centro sinistra |
| PICCIONNE ELIO | consigliere | area politica lista civica centro sinistra |
| GALLINA DANIELE | consigliere | area politica lista civica centro sinistra |
| MARTINOLI GESSICA | consigliere | area politica lista civica centro sinistra |
| GAMBACORTA ATTILIO | consigliere | area politica lista civica centro sinistra |

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma**Denominazione**

Segretario:
 VINCENZA SCICCHITANO
 Numero dirigenti
 Non sussiste la fattispecie
 Numero posizioni organizzative
 N.5
 Numero totale personale dipendente
 N. 30

| | |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Struttura organizzativa dell'ente: | LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE E' RIPARTITA IN 5 AREE (SETTORI) |
| Direttore: | Nome Cognome |
| Segretario: | VINCENZA SCICCHITANO |
| Numero dirigenti | N. |
| Numero posizioni organizzative | N.5 |
| Numero totale personale dipendente | N. 30 |
| Struttura organizzativa dell'ente: | |
| Settore: | AREA AMMINISTRATIVA - SERVIZI ALLA PERSONA - COMMERCIO |
| Servizio | SCOLASTICO-SOCIALE-TURISMO-CULTURA-COMMERCIO-SERVIZI GENERALI - ANAGRAFE - ELETTORALE |
| Ufficio | Nome ufficio |
| Settore: | AREA ECONOMICO - FINANZIARIA- PATRIMONIALE - TRIBUTI |
| Servizio | BILANCIO - FORNITORI - MUTUI - TRIBUTI - PATRIMONIO - |
| Ufficio | Nome ufficio |
| Settore : | AREA VIGILANZA |
| Settore: | AREA OPERE PUBBLICHE |
| Settore: | AREA - URBANISTICA - SUAPE |

1.4 Condizione giuridica dell'ente

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

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 / servizio fondamentale del nostro ente, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato.

| Settore/Servizio | Criticità riscontrate | Soluzioni realizzate |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| | | |

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 | 0 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 | Motivazione |
|---------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Regolamento -modifica- Delibera C.C.n.40 | 25/06/2009 | Competenze commissione consiliare |
| Regolamento - adozione- Delibera C.C.n.77 | 30/11/2009 | Funzion.comm.comunale di vigilanza loc.pubb l.spett. |
| Regolamento - modifica - Delibera C.C.n.67 | 27/10/2009 | Servizi Educativi per l'infanzia |
| Regolamento - adozione - Delibera C.C.n.70 | 27/10/2009 | Consulte territoriali tematiche e funzionamento |
| Regolamento - modifica - Delibera C.C.n.69 | 27/10/2009 | Disciplina gruppo protezione civile - adeguamento D.Lgs.112/98 |
| Regolamento - modifica - Delibera C.C.n.49 | 10/09/2009 | Variazione composiz.commiss.qualità architeton. e paesagg. |
| Regolamento - adozione - Delibera C.C.n.93 | 27/10/2010 | Pubblicazione atti albo on-line |
| Regolamento - adozione - Delibera C.C.n.48 | 10/09/2010 | Procedimenti amministrativi |
| Regolamento - adozione - Delibera C.c.n.26 | 27/05/2010 | Celebrazione matrimoni civili |
| Regolamento - modifica - Delibera C.C.n.8 | 22/02/2011 | Disciplina contratti |
| Regolamento - adozione - Delibera C.C.n.28 | 16/06/2012 | Disciplina conservazione, dispersione e affidamento ceneri mortuarie |
| Regolamento - adozione - Delibera C.C.n.47 | 31/10/2012 | Disciplina della Imu |
| Regolamento - adozione - Delibera C.C.n.4 | 17/01/2013 | Istituzione Controlli Interni art 147 e seguenti TUELL |
| Regolamento - modifica - Delibera C.C. n. 5 | 17/01/2013 | Regolamento di contabilità - Adeg..art. 147 quinquies D.Lgs. 267/2000 |
| Regolamento - adozione - Delibera C.C.n.53 | 25/11/2013 | Istituzione Tares |
| Regolamento - adozione - Delibera C.C.n. 55 | 25/11/2013 | Recepimento art. 2 bis comma 1 D.L.102/2013 convert.Legge 124/2013 |
| Statuto - modifica - Delibera C.C.n. 57 | 10/09/2009 | Previsione figura del Presidente del Consiglio Comunale - |
| Statuto - modifica - Delibera C,C,n. 57 | 10/09/2009 | Istituzione consulte territoriali |

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 | 5,50% | 5,50% | 5,50% | 0,50% | 0,40% |
| Detrazione abitazione principale | 103,29 | 103,29 | 103,29 | 200,00 | 0,00 |
| Altri immobili | 7,00% | 7,00% | 7,00% | 9,00% | 9,00% |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,10% | 0,00% |

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 | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,70% | 0,70% |
| Fascia esenzione | | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Differenziazione aliquote | | | | | |

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 | 83,72% | 95,86% | 98,98% | 99,98% | 99,99% |
| Costo del servizio procapite | 122,00 | 125,71 | 134,98 | 134,04 | 144,25 |
| Tipologia di prelievo | TARSU | TARSU | TARSU | TARSU | TARES |

I parametri dell'anno 2013 non sono definitivi.-

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, approvato con delibera della Giunta Comunale n. 21 del 27/02/2012, il nostro Ent è:

con delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 17/01/2013 ha approvato il nuovo regolamento sui controlli interni di cui all'art. 147 e seguenti;

con delibera del Consiglio Comunale n. 5 del 17/01/2013 ha recepito le modifiche di cui all'art. 147 quinquies del D.Lgs. 267/2000 relativamente al controllo sugli equilibri finanziari della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- controllo della attività amministrativa;
- controllo della regolarità contabile;
- controllo di gestione;
- controllo sugli equilibri finanziari.
- controllo sulla qualità dei servizi erogati.

Al sistema dei controllo interni si deve aggiungere l'attività di valutazione dei titolari di posizione

organizzativa.

Il sistema dei controlli interni costituisce strumento di dupporto nella prevenzione del fenomeno della corruzione. le modalità sono disciplinate nel piano anticorruzione dicui alla Legge 192/2012. In ogni caso, i responsabili delle attività che saranno individuate come a maggiore rischio dicorruzione, sono impegnati a trasmettere informazioni aggiuntive al controllo interno.

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata rispettivamente da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, anche la formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei servizi nonché il procedimento di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi.

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|----------|
| Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO | SI | SI | SI | SI | SI |
| Verifica avanzamento obiettivi | SI | SI | SI | SI | SI |
| Verifica attuazione programmi | SI | SI | SI | SI | IN CORSO |

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Numero obiettivi strategici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Numero indicatori associati agli obiettivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Media obiettivi per ufficio/servizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Media indicatori per obiettivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|------|------|------|------|------|
| | | | | | |

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Numero procedimenti in cui è previsto un termine di conclusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Numero procedimenti conclusi in tempo superiore al previsto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Numero procedimenti conclusi in tempo uguale o minore al previsto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

NON SOGGETTO

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) | 42 | 42 |
| Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici) | 10 | 12 |
| Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana) | 36 | 36 |
| Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro) | 3.006 | 1.709 |
| Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro) | 1.258 | 1.009 |
| Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate | 45 | 35 |
| Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni) | 50 | 50 |
| Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti) | 259 | 180 |
| Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti) | 290 | 270 |
| Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti) | 36 | 47 |
| Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata | 28 | 72 |
| Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate) | 0 | 0 |
| Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate) | 0 | 0 |
| Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate) | 4 | 4 |

2.3.3 Controllo strategico

Non obbligatorio - solo per i comuni sopra ai 15 abitanti -

| Obiettivo/Programma | Descrizione dei risultati conseguiti |
|---------------------|--------------------------------------|
| | |

2.3.4 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: consente una lettura agile e trasparente dei principali documenti di programmazione;

- 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.

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

Non sussiste la fattispecie - Ente Non soggetto.

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 | 4.285.171,00 | 4.534.796,00 | 4.596.348,00 | 4.554.758,00 | 5.168.222,00 | 20,61% |
| TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 891.846,00 | 518.239,00 | 1.567.709,00 | 1.064.296,00 | 559.229,04 | -37,30% |
| TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 541.116,00 | 1.652.230,00 | 835.001,00 | 2.452.516,00 | 543.751,47 | 0,49% |
| TOTALE | 5.718.133,00 | 6.705.265,00 | 6.999.058,00 | 8.071.570,00 | 6.271.202,51 | 9,67% |

3.1.2 Spese

| Spese | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Percentuale incremento decremento rispetto primo anno |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|
| TITOLO I SPESE CORRENTI | 4.151.108,00 | 4.256.571,00 | 4.371.238,00 | 4.309.788,00 | 4.913.431,38 | 18,36% |
| TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE | 1.258.229,00 | 722.692,00 | 1.566.572,00 | 1.516.813,00 | 1.009.229,04 | -19,79% |
| TITOLO III RIMBORSO PRESTITI | 397.643,00 | 1.718.862,00 | 1.055.771,00 | 2.244.850,00 | 231.420,00 | -41,80% |
| TOTALE | 5.806.980,00 | 6.698.125,00 | 6.993.581,00 | 8.071.451,00 | 6.154.080,42 | 5,98% |

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 | 1.164.184,00 | 818.750,00 | 755.145,00 | 837.939,00 | 1.411.498,96 | 21,24% |
| TITOLO IV SPESE PER | 1.164.185,00 | 818.750,00 | 755.145,00 | 837.939,00 | 1.411.498,96 | 21,24% |

| | | | | | |
|----------------------------|--|--|--|--|--|
| SERVIZI PER CONTO DI 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 | 4.285.170,54 | 4.534.795,87 | 4.596.347,23 | 4.554.759,78 | 5.168.222,01 |
| Spese Titolo I | 4.151.107,15 | 4.256.571,49 | 4.371.237,10 | 4.309.788,68 | 4.913.431,38 |
| Rimborso prestiti parte del Titolo III | 251.378,00 | 271.085,04 | 220.770,00 | 244.850,00 | 231.420,00 |
| Saldo di parte corrente | -117.314,61 | 7.139,34 | 4.340,13 | 121,10 | 23.370,63 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| Entrate Titolo IV | 891.846,25 | 518.239,46 | 1.567.709,26 | 1.064.296,98 | 559.229,04 |
| Entrate Titolo V (v. relazione) | 432.050,37 | 204.452,91 | 0,00 | 452.516,48 | 543.751,47 |
| Totale titoli (IV+V) | 1.323.896,62 | 722.692,37 | 1.567.709,26 | 1.516.813,46 | 1.102.980,51 |
| Spese Titolo II | 1.258.229,28 | 722.692,37 | 1.566.571,78 | 1.516.813,46 | 1.009.229,04 |
| Differenza di parte capitale | 65.667,34 | 0,00 | 1.137,48 | 0,00 | 93.751,47 |
| 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) | 52.679,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo di parte capitale | 118.347,05 | 0,00 | 1.137,48 | 0,00 | 93.751,47 |

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

TUTTI I DATI DI ENTRATA E USCITA RELATIVI AL 2013 NON SONO DEFITIVI

3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

3.3.1 Gestione di competenza

| Gestione di competenza | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Riscossioni | 4.632.745,00 | 5.860.702,00 | 5.800.727,00 | 6.410.057,00 | 7.603.554,00 |
| Pagamenti | 4.580.248,00 | 5.656.755,00 | 5.402.159,00 | 6.015.196,00 | 7.433.407,00 |
| Differenza | 52.497,00 | 203.947,00 | 398.568,00 | 394.861,00 | 170.147,00 |
| Residui attivi | 2.249.572,00 | 1.663.313,00 | 1.953.476,00 | 2.499.455,00 | 3.079.147,13 |
| Residui passivi | 2.390.917,00 | 1.860.120,00 | 2.346.567,00 | 2.894.194,00 | 3.132.172,20 |
| Differenza | -141.345,00 | -196.807,00 | -393.091,00 | -394.739,00 | -53.025,07 |
| Avanzo (+) o disavanzo (-) | -88.848,00 | 7.140,00 | 5.477,00 | 122,00 | 117.121,93 |

i DATI RELATIVI AL 2013 NON SONO DEFINITIVI -

3.3.2 Risultato di amministrazione

| Risultato di amministrazione | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Per spese in c/capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Per fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Non vincolato | 114.850,00 | 122.631,00 | 90.242,00 | 539,00 | 207.986,74 |
| Totale | 114.850,00 | 122.631,00 | 90.242,00 | 48.539,00 | 207.986,74 |

I DATI NON SONO DEFINITIVI

3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

| Descrizione | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Fondo cassa al 31.12 | 488.098,00 | 175.352,00 | 223.564,00 | 359.663,00 | 28.946,80 |
| Totale residui attivi finali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale residui passivi finali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato di amministrazione | 488.098,00 | 175.352,00 | 223.564,00 | 359.663,00 | 28.946,80 |
| Utilizzo anticipazioni di cassa | | | | | |

I DATI NON SONO DEFINITIVI

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 | 18.552,00 |
| Spese di investimento | 52.680,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | 37.199,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 89.879,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.552,00 |

I DATI NON SONO DEFINITIVI

3.6 Gestione residui

| RESIDUI ATTIVI | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|
| primo anno del mandato | Iniziali | Riscossi | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenze | Totale residui di fine gestione |
| Titolo I Tributarie | 707.884,00 | 493.412,00 | 0,00 | 8.079,00 | 699.805,00 | 206.393,00 | 496.627,00 | 703.020,00 |
| Titolo II Contributi e trasferimenti | 242.084,00 | 156.571,00 | 0,00 | 27.537,00 | 214.547,00 | 57.976,00 | 189.947,00 | 247.923,00 |
| Titolo III Extratributarie | 356.737,00 | 196.723,00 | 0,00 | 88.679,00 | 268.058,00 | 71.335,00 | 277.445,00 | 348.780,00 |
| Parziale titoli I+II+III | 1.306.705,00 | 846.706,00 | 0,00 | 124.295,00 | 1.182.410,00 | 335.704,00 | 964.019,00 | 1.299.723,00 |
| Titolo IV in conto capitale | 1.752.215,00 | 362.984,00 | 0,00 | 1.030.083,00 | 722.132,00 | 359.148,00 | 476.469,00 | 835.617,00 |
| Titolo V Accensione di prestiti | 133.216,00 | 0,00 | 0,00 | 20.167,00 | 113.049,00 | 113.049,00 | 401.000,00 | 514.049,00 |
| Titolo VI Servizi per conto di terzi | 948.762,00 | 79.393,00 | 0,00 | 47.421,00 | 901.341,00 | 821.948,00 | 408.085,00 | 1.230.033,00 |
| Totale titoli I+II+III+IV+V+VI | 4.140.898,00 | 1.289.083,00 | 0,00 | 1.221.966,00 | 2.918.932,00 | 1.629.849,00 | 2.249.573,00 | 3.879.422,00 |

| RESIDUI ATTIVI | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|
| ultimo anno del mandato | Iniziali | Riscossi | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenze | Totale residui di fine gestione |
| Titolo I Tributarie | 1.300.289,00 | 884.765,00 | 0,00 | 693,00 | 1.299.596,00 | 414.831,00 | 1.428.466,00 | 1.843.297,00 |
| Titolo II Contributi e trasferimenti | 298.156,00 | 150.262,00 | 4.803,00 | 0,00 | 302.959,00 | 152.697,00 | 121.631,00 | 274.328,00 |
| Titolo III Extratributarie | 566.833,00 | 236.544,00 | 9.936,00 | 0,00 | 576.769,00 | 340.225,00 | 483.348,00 | 823.573,00 |
| Parziale titoli I+II+III | 2.165.278,00 | 1.271.571,00 | 14.739,00 | 693,00 | 2.179.324,00 | 907.753,00 | 2.033.445,00 | 2.941.198,00 |
| Titolo IV in conto capitale | 1.277.814,00 | 456.001,00 | 28.278,00 | 0,00 | 1.306.092,00 | 850.091,00 | 396.919,00 | 1.247.010,00 |
| Titolo V Accensione di prestiti | 551.663,00 | 310.254,00 | 0,00 | 0,00 | 551.663,00 | 241.409,00 | 450.000,00 | 691.409,00 |
| Titolo VI Servizi per conto di terzi | 759.101,00 | 22.633,00 | 0,00 | 0,00 | 759.101,00 | 736.468,00 | 198.783,00 | 935.251,00 |
| Totale titoli I+II+III+IV+V+VI | 4.753.856,00 | 2.060.459,00 | 43.017,00 | 693,00 | 4.796.180,00 | 2.735.721,00 | 3.079.147,00 | 5.814.868,00 |

I DATI NON SONO DEFINITIVI

| RESIDUI PASSIVI | | | | | | | | |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|
| primo anno del mandato | Iniziali | Pagati | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenze | Totale residui di fine gestione |
| Titolo I Spese correnti | 1.122.502,00 | 732.292,00 | 0,00 | 140.127,00 | 982.375,00 | 250.083,00 | 910.720,00 | 1.160.803,00 |
| Titolo II Spese in conto capitale | 2.332.545,00 | 626.029,00 | 0,00 | 1.150.891,00 | 1.181.654,00 | 555.625,00 | 812.607,00 | 1.368.232,00 |
| Titolo III Spese per rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi | 1.248.127,00 | 147.316,00 | 0,00 | 44.764,00 | 1.203.363,00 | 1.056.047,00 | 667.590,00 | 1.723.637,00 |
| Totale titoli I+II+III+IV | 4.703.174,00 | 1.505.637,00 | 0,00 | 1.335.782,00 | 3.367.392,00 | 1.861.755,00 | 2.390.917,00 | 4.252.672,00 |

| RESIDUI PASSIVI | Iniziali | Pagati | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenze | Totale residui di fine gestione |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|
| ultimo anno del mandato | | | | | | | | |
| Titolo I Spese correnti | 1.574.489,00 | 1.187.558,48 | 0,00 | 0,00 | 1.574.489,00 | 386.930,52 | 1.876.048,00 | 2.262.978,52 |
| Titolo II Spese in conto capitale | 2.671.918,00 | 1.233.316,00 | 0,00 | 0,00 | 2.671.918,00 | 1.438.602,00 | 957.033,00 | 2.395.635,00 |
| Titolo III Spese per rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi | 818.573,00 | 140.447,00 | 0,00 | 0,00 | 818.573,00 | 678.126,00 | 299.091,00 | 977.217,00 |
| Totale titoli I+II+III+IV | 5.064.980,00 | 2.561.321,48 | 0,00 | 0,00 | 5.064.980,00 | 2.503.658,52 | 3.132.172,00 | 5.635.830,52 |

I DATI NON SONO DEFINITIVI -

3.7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| RESIDUI ATTIVI | 2009 e precedenti | 2010 | 2011 | 2012 | Totale da ultimo rendiconto approvato |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Titolo I Entrate Tributarie | 107.638,90 | 60.940,03 | 212.360,24 | 919.350,25 | 414.831,00 |
| Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti | 9.401,25 | 39.789,64 | 94.369,67 | 154.595,22 | 152.697,00 |
| Titolo III Entrate Extratributarie | 54.281,09 | 56.667,96 | 78.428,44 | 377.455,96 | 340.225,00 |
| Totale | 171.321,24 | 157.397,63 | 385.158,35 | 1.451.401,43 | 907.753,00 |
| Conto capitale | | | | | |
| Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale | 341.252,61 | 62.679,84 | 320.138,85 | 553.742,65 | 890.091,00 |
| Titolo V Entrate derivanti da Accensione di prestiti | 76.574,61 | 22.571,70 | 0,00 | 452.516,48 | 241.409,00 |
| Totale | 417.827,22 | 85.251,54 | 320.138,85 | 1.006.259,13 | 1.131.500,00 |
| Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi | 531.080,46 | 62.159,97 | 124.065,92 | 41.794,66 | 736.468,00 |
| Totale generale | 1.120.228,92 | 304.809,14 | 829.363,12 | 2.499.455,22 | 2.775.721,00 |

| RESIDUI PASSIVI | 2009 e precedenti | 2010 | 2011 | 2012 | Totale da ultimo rendiconto approvato |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Titolo I Spese correnti | 50.583,00 | 45.640,00 | 163.292,00 | 1.314.570,00 | 386.931,00 |
| Titolo II Spese in conto capitale | 532.794,00 | 60.894,00 | 600.561,00 | 147.769,00 | 1.438.602,00 |
| Titolo III Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo IV Spese per servizi per conto terzi | 392.363,00 | 19.774,00 | 286.011,00 | 101.956,00 | 678.126,00 |
| Totale generale | 975.740,00 | 126.308,00 | 1.049.864,00 | 1.564.295,00 | 2.503.659,00 |

I DATI NON SONO DEFINITIVI -

3.8 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 | 25,80 | 32,99 | 24,35 | 30,44 | 33,85 |

3.9 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

3.9.1 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.

3.9.2 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.

3.10 Indebitamento

3.10.1 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 | 4.224.568,00 | 4.157.935,00 | 3.937.166,00 | 4.184.682,48 | 4.403.262,00 |
| Popolazione residente | 6.479 | 6.585 | 6.601 | 6.678 | 6.701 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 652,04 | 631,43 | 596,45 | 626,64 | 657,11 |

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

3.10.2 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) | 5,20 | 4,98 | 4,36 | 4,21 | 4,24 |

3.11 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Nel periodo del mandato, l'ente non ha in corso strumenti derivati.

| Contratto per derivati | Valore di estinzione |
|------------------------|----------------------|
| Totale | 0,00 |

3.12 Rilevazione flussi

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

| Contratto Data | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------|------|------|------|------|------|
| Flussi positivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Flussi negativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3.13 Conto del patrimonio in sintesi

3.13.1 Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato

| Attivo | Importo primo anno | Passivo | Importo primo anno |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 5.761,00 | Patrimonio netto | 6.797.917,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 12.508.252,00 | Conferimenti | 3.085.113,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 240.482,00 | Debiti | 7.108.843,00 |
| Rimanenze | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 284.211,00 |
| Crediti | 3.984.642,00 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 488.099,00 | | |
| Ratei e risconti attivi | 48.848,00 | | |
| Totale | 17.276.084,00 | Totale | 17.276.084,00 |

I DATI NON SONO DEFINITIVI

3.13.2 Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato

| Attivo | Importo ultimo anno | Passivo | Importo ultimo anno |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0,00 | Patrimonio netto | 7.139.859,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 12.866.689,00 | Conferimenti | 3.604.753,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 265.798,00 | Debiti | 6.537.729,00 |
| Rimanenze | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 990.012,00 |
| Crediti | 4.753.856,00 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 359.663,00 | | |
| Ratei e risconti attivi | 26.347,00 | | |
| Totale | 18.272.353,00 | Totale | 18.272.353,00 |

3.14 Conto economico in sintesi

| Voci del conto economico dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato | Importo |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| A) Proventi della gestione | 4.551.664,00 |
| B) Costi della gestione di cui: | 4.464.833,00 |
| Quote di ammortamento d'esercizio | 397.190,00 |
| C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate: | 0,00 |
| utili | 0,00 |
| interessi su capitale in dotazione | 0,00 |
| trasferimenti ad aziende speciali e partecipate | 0,00 |

| | |
|-----------------------------------------|-------------------|
| D.20) Proventi finanziari | 862,00 |
| D.21) Oneri finanziari | 191.971,00 |
| E) Proventi e oneri straordinari | 474.643,00 |
| Proventi | 554.705,00 |
| Insussistenze del passivo | 54.990,00 |
| Sopravvenienze attive | 5.958,00 |
| Plusvalenze patrimoniali | 493.757,00 |
| Oneri | 80.062,00 |
| Insussistenze dell'attivo | 77.136,00 |
| Minusvalenze patrimoniali | 0,00 |
| Accantonamento per svalutazione crediti | 0,00 |
| Oneri straordinari | 2.926,00 |
| RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO | 370.365,00 |

I DATI NON SONO DEFINITIVI

3.15 Riconoscimento debiti fuori bilancio

| Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato | Importo |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Sentenze esecutive | 2.925,86 |
| 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 | 2.925,86 |

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

3.16 Spesa per il personale

3.16.1 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)* | 1.057.616,00 | 1.002.198,00 | 1.002.046,00 | 963.412,00 | 955.623,00 |
| Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 1.002.198,00 | 1.002.046,00 | 963.412,00 | 955.623,00 | 955.410,00 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI | SI | SI |
| Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti | 24,14% | 23,54% | 22,04% | 22,18% | 21,25% |

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

3.16.2 Spesa del personale pro-capite

| Spesa pro capite | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Spesa personale / Abitanti | 180,84 | 179,95 | 176,56 | 179,75 | 180,69 |

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

3.16.3 Rapporto abitanti/dipendenti

| Rapporto abitanti/dipendenti | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Abitanti/Dipendenti | 209,00 | 212,42 | 220,04 | 222,60 | 223,37 |

I DATI NON SONO DEFINITIVI

3.16.4 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 | |

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

L'Ente non ha sostenuto spese per il lavoro flessibile.

| Tipologia contratto | Importo | Limite di legge |
|---------------------|---------|-----------------|
| | | |

3.16.6 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 | |

3.16.7 Fondo risorse decentrate

| Nel periodo del mandato | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Fondo risorse decentrate | 79.062,00 | 81.743,00 | 79.860,00 | 77.662,00 | 72.066,00 |

3.16.8 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) | |
| 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) | |

| |
|------------------------------------------------------------------|
| 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:

NESSUN RILIEVO

| Descrizione atto | Sintesi del contenuto |
|------------------|-----------------------|
| | |

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

| Descrizione atto | Sintesi del contenuto |
|------------------|-----------------------|
| | |

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:

NESSUN RILIEVO

| Descrizione atto | Sintesi del contenuto |
|------------------|-----------------------|
| | |

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 |
|-------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| | | | |

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) | |

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 | |

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%

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 |
|--------------------------------------------|------------------------------|--|--|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| | | | | | | | |

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 |
|--------------------------------------------|------------------------------|--|--|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| | | | | | | | |

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 |
|--------------------------------------------|------------------------------|--|--|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| | | | | | | | |

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

| Denominazione | Oggetto | Estremi del provvedimento di cessione | Stato attuale della procedura |
|---------------|---------|---------------------------------------|-------------------------------|
| | | | |

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Torgiano (PG) che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data

Li, TORGIANO 24 FEBBRAIO 2014



Il Sindaco

MARCELLO MASINI

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, 6/3/2014

L'Organo di revisione economico finanziario

nome, cognome

FRANCESCO MARIA PERROTTA

INDIRIZZI GENERALI DI GOVERNO E LORO ATTUAZIONE

ORGANIZZAZIONE DEL COMUNE ED ASSETTO ISTITUZIONALE

Necessita' di una gestione economica, razionale e produttiva del patrimonio immobiliare comunale.
Attribuzione di specifiche deleghe per valorizzare il ruolo di Consigliere Comunale.

Accordi con i comuni limitrofi per rendere più efficiente ed economica la gestione dei vari servizi comunali.

Razionalizzazione e miglioramento del trasporto pubblico.

Aumento dell'informazione e della comunicazione tra l'assetto istituzionale e i cittadini, monitoraggio sulle esigenze della nostra cittadinanza, previsione di una specifica delega alla "partecipazione".

Semplificazione delle procedure amministrative e burocratiche.

Nel quinquennio si è provveduto ad istituire la figura del Presidente del Consiglio Comunale e l'istituzione delle consulte territoriali con modifica dello Statuto con atto del Consiglio Comunale n. 57 del 10/09/2009.-

E' stato approvato un atto di indirizzo su ipotesi di accordo di collaborazione per alcuni servizi comunali, con il Comune di Deruta, con atto n. 107 del 29/08/2013.

E' stato istituito il servizio di trasporto pubblico locale di linea Torgiano- Frazioni e affidato il servizio , a seguito dell'espletamento delle procedure di gara, con contratto stipulato il 09/06/2011 Rep.702/3510.

SVILUPPO ECONOMICO

Riqualificazione e migliore individuazione delle aree destinate alle imprese produttive.

Promozione e valorizzazione dei prodotti tipici del territorio, con riferimento, in particolare , al vino, all'olio di oliva , al miele.

Monitoraggio e fruizione dei finanziamenti a livello europeo, statale, regionale e provinciale.

Rivitalizzazione del centro storico con valorizzazione delle attività esistenti e promozioni di nuove attività.

Fra le altre iniziative si è avviata una collaborazione con l'Associazione Vivi Torgiano finalizzata a promuovere, vivere e gustare il centro storico di Torgiano, come realtà culturale, turistica e commerciale.

ASSETTO DEL TERRITORIO, VIABILITA', URBANISTICA

Verifica del Piano Regolatore Generale con particolare sensibilità alle nuove esigenze territoriali e agli strumenti urbanistici delle Istituzioni provinciali e regionali.

Attenzione agli interventi di recupero e riqualificazione del patrimonio immobiliare.

Manutenzione ordinaria e straordinaria con relativa riqualificazione delle strade comunali, per la messa in sicurezza e il miglioramento della viabilità.

Con delibera del Consiglio Comunale n. 41 del 22/10/2013 è stato adottato il Piano Regolatore Generale Parte Strutturale

E' stata stipulata una convenzione con la Fondazione Graziani-Baglioni per il restauro e risanamento conservativo del palazzo Graziani Baglioni – Delibera Consiglio Comunale n.

12 del 28/02/2013 €. 550.000,00;

E' stato stipulato un accordo procedimentale tra Comune e Cantine G.Lungarotti S.p.A. per intervento di recupero- attuazione di opere pubbliche e varianti urbanistiche - D.G.C.n.119 del 16/06/2011.

LAVORI PUBBLICI E SERVIZI COMUNALI

Completamento, riqualificazione ed ammodernamento della pubblica illuminazione con particolare attenzione al risparmio energetico.

Completamento dei marciapiedi e realizzazione di percorsi pedonali nelle varie frazioni.

Potenziamento delle aree destinate a parcheggi.

Ristrutturazione di edifici esistenti e interventi, anche in collaborazione con privati, per realizzare nuovi servizi pubblici.

Completamento e riqualificazione del cimitero di Torgiano, ampliamento di quello di Pontenuovo e rifacimento di parte di quello di Brufa.

Potenziamento e manutenzione delle strutture attrezzate al fine di favorire la vita associativa dei cittadini.

Interventi di efficientamento energetico della pubblica illuminazione I' e II' Stralcio con progetti approvati dalla Giunta C. con atto n. 96 del 28/05/2012 e n. 143 del 14/11/2013.

Intervento di realizzazione impianto fotovoltaico del palasport comunale approvato con delibera della Giunta C. n.95 del 28/05/2012.

Intervento di riqualificazione energetica palasport comunale approvato con delibera della G.C.n.8 del 16/01/2014.

Intervento di pedonalizzazione 2' lotto funzionale di €. 500.000,00 approvato con delibera della Giunta c.n.180 del 24/09/2009.

AMBIENTE AREE VERDI ENERGIA ALTERNATIVA

Opere di valorizzazione del patrimonio ambientale di tutto il territorio comunale, con il recupero di zone compromesse o deficitarie.

Controllo attento dell'inquinamento e dell'equilibrio ecogeologico per tutelare la qualità della vita dei residenti.

Completamento e nuova vita del parco fluviale.

Completamento del sistema di depurazione delle acque reflue per tutto il territorio .

Riqualificazione delle aree verdi e dei giardini pubblici, realizzazione di percorsi ciclabili e pedonali.

Miglioramento dei sistemi di raccolta e di riciclaggio dei rifiuti. Reale sviluppo di un'effettiva raccolta differenziata.

Interesse, sostegno, attenzione alla nuova progettazione per la produzione di energia alternativa sia per il pubblico che per il privato con un'attenta previsione di appositi strumenti di sostegno ai progetti presentati.

Sistemazione giardini pubblici di Torgiano approvato progetto con delibera della Giunta C.n.83 del 08/04/2010.

COMMERCIO

Attenzione potenziamento alle aree destinate a nuovi insediamenti produttivi.

Istituzione dello Sportello Unico delle Attività Produttive.

Organizzazione e sviluppo di manifestazioni in accordo con le associazioni di categoria.

Istituzione di un fondo da destinare al contributo in conto interessi su finanziamenti volti all'apertura di una nuova attività in convenzione con i vari Istituti di Credito.

TURISMO

Valorizzazione di iniziative volte alla tutela delle vocazioni del territorio.

Rapporto continuativo con mezzi mezzi di informazione per la promozione del territorio di Torgiano.

Agriturismi, enoturismo, turismo culturale da incentivare e valorizzare anche in collaborazione con le strutture provinciali e regionali.

Miglioramento dell'Ufficio di informazioni turistiche con strumenti e materiale pubblicitario di qualità.

POLITICHE SOCIALI

iniziative destinate ad ogni fascia di età; creazione di centri polivalenti per giovani e per anziani.

Particolare attenzione rivolta alla famiglia, considerata come fondamento della società.

Individuazione e realizzazione di un'adeguata struttura per l'ospitalità degli anziani.

Costituzione di un fondo di solidarietà sociale.

Sviluppo di iniziative per l'aggregazione di giovani ed anziani (Università della Terza Età, centri estivi, corsi sportivi...)

Attenzione alle tematiche legate all'inabilità attraverso nuove forme di assistenza.

Promozione del volontariato come bene e risorsa utile alla cittadinanza e alle persone più bisognose.

SICUREZZA DEI CITTADINI

Rafforzamento del controllo del territorio da parte delle Forze dell'Ordine e dei Vigili Urbani anche in sinergia con i Comuni limitrofi.

Informazione e prevenzione attuate a tutela delle abitazioni private e della sicurezza personale.

Aumento dell'operatività mediante potenziamento delle attrezzature e dei corsi di aggiornamento per il nucleo della Protezione Civile.

Istallazione di sistemi di videosorveglianza in varie zone del territorio.

CULTURA

Creazione di una biblioteca affiancata da una multimediale.

Creazione di un circuito museale, in sinergia con soggetti privati, che interessi non solo il territorio torgianese, ma anche i comuni vicini.

Attente politiche di riscoperta e di recupero del patrimonio storico ed artistico del territorio comunale.

Realizzazione di spazi espositivi.

Organizzazione di eventi musicali e culturali in genere legati ai vari circuiti nazionali e regionali.

SCUOLA

Sostegno alle attività didattiche e di sperimentazione, rafforzamento del rapporto di collaborazione scuola-istituzioni.

Verifiche e definitivo ampliamento degli edifici scolastici in relazione all'aumento della popolazione (mensa, palestra, aule di informatica...)

verifica e razionalizzazione del sistema di trasporto scolastico.

Istituzione di borse di studio per allievi meritevoli.

Verifica delle necessità strutturali relative agli asili nido.

Intervento di riparazione danni prevenzione sismica plesso scolastico del capoluogo- Ripristino condizioni di sicurezza statiche e sismiche piano sottotetto approvato con D.G.c:n.94 del 09/05/2010 di €. 143.775,00.

SANITA'

Sviluppo e miglioramento dei servizi nell'ambito del Distretto Sanitario, con particolare attenzione alle prestazioni specialistiche di assistenza e di prevenzione, anche in accordo con i comuni limitrofi.

Continuità e puntualità nell'assistenza agli anziani.

Collaborazione con la scuola per la prevenzione di malattie e per una corretta alimentazione.

SPORT E TEMPO LIBERO

Realizzazione di un parco in Brufa per da destinare a parco attrezzato di interesse pubblico, per finalità ludico-culturali – sportive in Brufa in collaborazione con imprenditori privati. Si è acquisita l'area con rogito notarile n. 56718 del 26/07/2014 con contratto di permuta con l' Istituto per il sostentamento del Clero Diocesi di Perugia e Città della Pieve.

Riqualficazione di alcuni degli impianti sportivi del territorio.

Collaborazione con le varie società sportive del territorio, soprattutto quelle attente alla crescita sociale e dell'aggregazione giovanile.

Salvaguardia del territorio per esercizio dell'attività venatoria in collaborazione con i cacciatori nel rispetto dell'ambiente.

Attenzione, nelle singole frazioni, alle necessità delle pro-loco e dei vari comitati, strumenti di socializzazione e di promozione culturale.

Indice

| | | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| | Premessa | 2 |
| 1 | PARTE I - DATI GENERALI | 3 |
| 1.1 | Popolazione residente | 3 |
| 1.2 | Organi politici | 3 |
| 1.3 | Struttura organizzativa | 3 |
| 1.4 | Condizione giuridica dell'ente | 4 |
| 1.5 | Condizione finanziaria dell'ente | 5 |
| 1.6 | Situazione di contesto interno/esterno | 5 |
| 1.7 | Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL | 5 |
| 2 | PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO | 6 |
| 2.1 | Attività normativa | 6 |
| 2.2 | Attività tributaria | 6 |
| 2.2.1 | ICI/IMU | 6 |
| 2.2.2 | Addizionale IRPEF | 7 |
| 2.2.3 | Prelievi sui rifiuti | 7 |
| 2.3 | Attività amministrativa | 7 |
| 2.3.1 | Sistema ed esiti dei controlli interni | 7 |
| 2.3.2 | Controllo di gestione | 8 |
| 2.3.3 | Controllo strategico | 9 |
| 2.3.4 | Valutazione delle performance | 9 |
| 2.3.5 | Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL | 9 |
| 3 | PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE | 10 |
| 3.1 | Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente | 10 |
| 3.1.1 | Entrate | 10 |
| 3.1.2 | Spese | 10 |
| 3.1.3 | Partite di giro | 10 |
| 3.2 | Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato | 11 |
| 3.3 | Gestione di competenza - Quadro riassuntivo | 11 |
| 3.3.1 | Gestione di competenza | 11 |
| 3.3.2 | Risultato di amministrazione | 12 |
| 3.4 | Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione | 12 |
| 3.5 | Utilizzo avanzo di amministrazione | 12 |
| 3.6 | Gestione residui | 13 |
| 3.7 | Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza | 14 |
| 3.8 | Rapporto tra competenza e residui | 15 |
| 3.9 | Patto di stabilità interno | 15 |
| 3.9.1 | Indicare in quali anni è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità | 15 |
| 3.9.2 | Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità indicare le sanzioni a cui è stato soggetto | 15 |
| 3.10 | Indebitamento | 15 |
| 3.10.1 | Evoluzione indebitamento dell'ente | 15 |
| 3.10.2 | Rispetto del limite di indebitamento | 16 |
| 3.11 | Utilizzo strumenti di finanza derivata | 16 |
| 3.12 | Rilevazione flussi | 16 |
| 3.13 | Conto del patrimonio in sintesi | 17 |
| 3.13.1 | Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato | 17 |
| 3.13.2 | Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato | 17 |
| 3.14 | Conto economico in sintesi | 17 |
| 3.15 | Riconoscimento debiti fuori bilancio | 18 |
| 3.16 | Spesa per il personale | 18 |
| 3.16.1 | Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato | 18 |
| 3.16.2 | Spesa del personale pro-capite | 19 |
| 3.16.3 | Rapporto abitanti/dipendenti | 19 |
| 3.16.4 | Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile | 19 |
| 3.16.5 | Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato | 19 |

| | | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| | dalla legge | |
| 3.16.6 | Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate | 19 |
| 3.16.7 | Fondo risorse decentrate | 19 |
| 3.16.8 | Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni | 19 |
| 4 | PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO | 21 |
| 4.1 | Rilievi della Corte dei conti | 21 |
| 4.2 | Rilievi dell'organo di revisione | 21 |
| 4.3 | Azioni intraprese per contenere la spesa | 21 |
| 5 | PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI | 22 |
| 5.1 | Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate | 22 |
| 5.2 | Misure di contenimento delle retribuzioni per le società | 22 |
| 5.3 | Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c. | 23 |
| 5.3.1 | Risultati delle controllate relativi al primo anno di mandato | 23 |
| 5.3.2 | Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di mandato | 23 |
| 5.4 | Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti) | 23 |
| 5.4.1 | Primo anno di mandato | 23 |
| 5.4.2 | Ultimo anno di mandato | 23 |
| 5.5 | Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie | 24 |