



Comune di Minucciano (LU)

RELAZIONE DI FINE MANDATO

2009 - 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 tuoeel 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	2.307	2.278	2.236	2.184	2.154

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
DAVINI DOMENICO	SINDACO	Uniti per Minucciano
MONELLI ERMINIO	VICESINDACO - ASSESSORE - CONSIGLIERE	Uniti per Minucciano
GRAZIA MIRCO	ASSESSORE	Uniti per Minucciano
POLI NICOLA	ASSESSORE	Uniti per Minucciano
ROMEI DANTE	ASSESSORE - CONSIGLIERE	Uniti per Minucciano
BARICCHI MASSIMILIANO	CONSIGLIERE	Minucciano e i suoi paesi
BERTI GIAN DOMENICO	CONSIGLIERE	Minucciano e i suoi paesi
CANOZZI LORENA	CONSIGLIERE	Minucciano e i suoi paesi
CASOTTI SAURO	CONSIGLIERE	Uniti per Minucciano
DAVINI MARIANGELA	CONSIGLIERE	Minucciano e i suoi paesi
FERRI MARCELLO	CONSIGLIERE	Uniti per Minucciano
MOROSINI OSVALDO	CONSIGLIERE	Uniti per Minucciano
PILLI RITA	CONSIGLIERE	Uniti per Minucciano
POLETTI ANTONIO	CONSIGLIERE	Uniti per Minucciano
TRAGGIAI JOHNNY	CONSIGLIERE	Uniti per Minucciano

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	DR. GIORGI DANIELE
Numero posizioni organizzative	3
Numero totale personale dipendente	12
Struttura organizzativa dell'ente:	Suddivisa in tre aree

AREA	AMMINISTRATIVA
Servizio	SEGETERIA-SOCIALE-CULTURA -ISTRUZIONE ANAGRAFE -LEVA ELETTORALE STATO CIVILE
AREA	TECNICO
Servizio	TERRITORIO-URBANISTICA- LAVORI PUBBLICI -MANUTENZIONI
AREA	FINANZIARIA
Servizio	RAGIONERIA- PERSONALE-TRIBUTI-ECONOMATO-COMMERCIO

1.4 Condizione giuridica dell'ente

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

L'Amministrazione comunale si è insediata nel 2009 ed il mandato si è svolto regolarmente fino alla data naturale di scadenza.

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

La gestione dell'emergenza legata all'evento sismico del 21 giugno 2013 ha segnato profondamente la gestione ordinaria delle attività dell'Ente: l'Amministrazione ha infatti scelto di concentrare le proprie risorse sulla gestione dell'emergenza e sulle attività di rilevazione delle inagibilità e dei danni subiti da persone e cose. Questo sforzo ha inevitabilmente portato a sacrificare per un certo periodo l'attività amministrativa ordinaria e al crearsi di arretrato che gli uffici stanno gradualmente regolarizzando.

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	3 su 10	1 su 10

Il dato di fine mandato si riferisce all'anno 2012, ultimo esercizio per il quale è stato approvato il rendiconto.

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
ART. 28 DELLO STATUTO "PARTECIPAZIONE POPOLARE": INTEGRAZIONE	28/11/2009	C.C. N. 47/2009
APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DI DELEGATI FRAZIONALI	28/11/2009	C.C. N. 47/2009
REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE UFFICI E SERVIZI: APPROVAZIONE.	12/03/2011	G.C. N. 7/2011
APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO DEI CONCORSI ED ALTRE PORCEDURE DI ASSUNZIONE	30/04/2011	G.C. N. 43/2011
REGOLAMENTO DI ECONOMATO: ORGANIZZAZIONE UFFICIO ECONOMATO	27/08/2011	G.C. N. 71/2011
REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE IN AFFITTO DI CAVE DI MARMO E PIETRA DI PROPRIETÀ COMUNALE: INTEGRAZIONI ALL'ART. 2	01/04/2011	C.C. N. 9/2011
REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE IN AFFITTO DI CAVE DI MARMO E DI PIETRA DI PROPRIETA' COMUNALE: INTEGRAZIONE ALL'ART. 29	04/04/2012	C.C. N. 2/2012
REGOLAMENTO ACQUISIZIONE IN ECONOMIA DI BENI, SERVIZI, LAVORI	04/04/2012	C.C. N. 3/2012
APPROVAZIONE REGOLAMENTO DEFINIZIONE AGEVOLATA ICI ANNAULITA' PREGRESSE	28/04/2012	C.C. N. 6/2012
APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA "IMU"	14/07/2012	C.C. N. 8/2012
REGOLAMENTO COMMERCIO AREE PUBBLICHE - INTEGRAZIONE	23/11/2012	C.C. N. 22/2012
APPROVAZIONE REGOLAMENTO DI DISCIPLINA DELLA MISURAZIONE, VALUTAZIONE E TRASPARENZA DELLA PERFORMANCE	08/05/2012	G.C. N. 35/2012
SISTEMA MUSEALE TERRITORIALE "ECOMUSEO DELL'ALTA GARFAGNANA - APPROVAZIONE REGOLAMENTO	15/05/2012	G.C. N. 37/2012
APPROVAZIONE REGOLAMENTO CONTROLLI INTERNI	25/01/2013	C.C. N. 4/2013

MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE PER IL SERVIZIO ECONOMATO	30/04/2013	C.C. N. 10/2013
APPROVAZIONE REGOLAMENTO CIMITERIALE	30/04/2013	C.C. N. 11/2013
REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLE TRASFERTE E RIMBORSO SPESE VIAGGIO SOSTENUTE DAI DIPENDENTI	12/03/2013	G.C. N. 15/2013
APPROVAZIONE RAGOLAMENTO TARES	11/06/2013	C.C. N. 23/2013

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	6,00%	6,00%	6,00%	4,00%	4,00%
Detrazione abitazione principale	103,30	103,30	103,30	200,00	200,00
Altri immobili	7,00%	7,00%	7,00%	8,60%	8,60%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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	0,60%	0,60%	0,60%	0,60%	0,30%
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	92,00%	92,00%	93,55%	96,83%	100,00%
Costo del servizio procapite	235,44	246,53	254,00	262,55	270,65
Tipologia di prelievo	tarsu	tarsu	tarsu	tarsu	tares

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 deliberazione della Giunta Comunale n. 7 del 12.03.2011, e del regolamento dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 25.01.2013, 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 verifica della regolarità amministrativa degli atti;
- 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;

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 che, nel periodo di mandato, sono riconducibili ai seguenti atti:

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2009	2010	2011	2012	2013
Approvazione PEG/PDO	31/12/2008	30/12/2009	18/12/2010	19/06/2012	
Verifica avanzamento obiettivi	26/09/2009	29/09/2010	08/10/2011	22/09/2012	09/10/2013
Verifica attuazione programmi	26/09/2009	29/09/2010	08/10/2011	22/09/2012	09/10/2013

2.3.2 Controllo di gestione

Il controllo di gestione è stato gestito in forma associata con 12 Comuni della zona della Garfagnana fino al 31.12.2011. Si auspica che con il nuovo mandato sia possibile gestire nuovamente in forma associata questa forma di controllo, nell'ambito delle funzioni e dei servizi che gradualmente vengono affidate all'Unione Comuni Garfagnana.

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)	14	12
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	4	3
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	24	24
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	10	4
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	90	90
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	124	120
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	95	75

* nel corso del mandato sono state rilasciate n. 38 permessi a costruire.

2.3.3 Controllo successivo di regolarità amministrativa

Il regolamento dei controlli interni prevede che venga svolto, sotto la direzione del segretario e con il supporto del Revisore dei conti, il controllo successivo sull'attività amministrativa, che si sostanzia in un controllo a campione casuale, con cadenza di norma semestrale, degli atti di tutti gli uffici dell'Ente (determinazioni che comportano impegno di spesa, contratti, altri atti amministrativi). Gli esiti del controllo sono illustrati in una relazione annuale, da inviare entro venti giorni dalla conclusione dell'esercizio ai responsabili dei servizi, al Presidente del Consiglio comunale e all'Organo di revisione.

2.3.4 Controllo strategico

Il Comune di Minucciano non rientra al momento fra gli Enti tenuti a svolgere il controllo strategico. Di fatto, la deliberazione di cui all'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, costituisce occasione di verifica per la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi.

2.3.5 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;
- 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 della Giunta comunale n. 35 del 08.05.2012.

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	2.942.433,00	2.969.626,00	3.080.804,00	3.620.990,00	4.600.117,00	56,34%
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.666.603,00	4.790.327,00	942.426,00	2.768.779,00	2.253.210,00	35,20%
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	590.500,00	486.714,00	353.000,00	0,00	0,00	-100,00%
TOTALE	5.199.536,00	8.246.667,00	4.376.230,00	6.389.769,00	6.853.327,00	31,81%

3.1.2 Spese

Spese	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO I SPESE CORRENTI	2.365.378,00	2.275.021,00	2.375.300,00	2.714.443,00	3.478.629,00	47,06%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	2.350.658,00	5.437.399,00	1.508.743,00	3.244.707,00	2.929.482,00	24,62%
TITOLO III RIMBORSO PRESTITI	404.217,00	527.287,00	485.477,00	429.843,00	419.272,00	3,72%
TOTALE	5.120.253,00	8.239.707,00	4.369.520,00	6.388.993,00	6.827.383,00	33,34%

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	274.884,00	281.266,00	333.031,00	236.288,00	303.545,00	10,43%
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	274.884,00	281.266,00	333.031,00	236.288,00	303.545,00	10,43%

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	2.942.432,00	2.969.626,00	3.080.804,00	3.620.992,00	4.600.117,00
Spese Titolo I	2.365.378,00	2.275.021,00	2.375.300,00	2.714.443,00	3.478.629,00
Rimborso prestiti parte del Titolo III	404.217,00	527.287,00	485.477,00	429.843,00	419.272,00
Saldo di parte corrente	172.837,00	167.318,00	220.027,00	476.706,00	702.216,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Entrate Titolo IV	1.666.603,00	4.790.327,00	942.426,00	2.768.779,00	2.253.210,00
Entrate Titolo V (v. relazione)	590.500,00	486.714,00	353.000,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	2.257.103,00	5.277.041,00	1.295.426,00	2.768.779,00	2.253.210,00
Spese Titolo II	2.350.658,00	5.437.399,00	1.508.743,00	3.244.707,00	2.929.482,00
Differenza di parte capitale	-93.555,00	-160.358,00	-213.317,00	-475.928,00	-676.272,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	63.555,00	127.610,00	213.317,00	475.928,00	676.272,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	30.000,00	32.748,00	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	3.194.866,00	2.780.765,00	2.652.543,00	3.070.781,00	4.615.171,00
Pagamenti	2.596.073,00	3.089.827,00	2.509.313,00	2.296.510,00	2.988.065,00
Differenza	598.793,00	-309.062,00	143.230,00	774.271,00	1.627.106,00
Residui attivi	2.279.554,00	5.747.168,00	2.056.718,00	3.555.279,00	2.541.702,00
Residui passivi	2.799.064,00	5.431.146,00	2.193.238,00	4.328.772,00	4.142.865,00
Differenza	-519.510,00	316.022,00	-136.520,00	-773.493,00	-1.601.163,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	79.283,00	6.960,00	6.710,00	778,00	25.943,00

3.3.2 Risultato di amministrazione

Risultato di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	0,00	6.228,00	0,00	37.804,00	62.404,00

Per spese in c/capitale	0,00	0,00	0,00	19.406,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	93.200,00	7.142,00	16.892,00	0,00	20.749,00
Totale	93.200,00	13.370,00	16.892,00	57.210,00	83.153,00

3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31.12	1.572.398,00	493.208,00	714.299,00	1.172.270,00	2.231.935,00
Totale residui attivi finali	9.011.409,00	9.582.184,00	5.644.482,00	6.280.379,00	6.539.771,00
Totale residui passivi finali	10.490.607,00	10.062.022,00	6.341.889,00	7.395.439,00	8.688.553,00
Risultato di amministrazione	93.200,00	13.370,00	16.892,00	57.210,00	83.153,00
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	16.891,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	30.000,00	32.748,00	0,00	0,00	19.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	30.000,00	32.748,00	0,00	16.891,00	19.000,00

3.6 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	16.026,97	21.981,47	73.215,02	137.505,63	183.134,21
Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	224.548,97	195.808,63	192.635,45	12.150,00	50.950,00
Titolo III Entrate Extratributarie	1.878,59	39.924,36	54.705,01	299.077,03	654.487,06
Totale	242.454,53	257.714,46	320.555,48	448.732,66	888.571,27
Conto capitale					
Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale	459.824,53	162.932,77	224.359,95	1.859.974,65	1.617.955,76
Titolo V Entrate derivanti da Accensione	13.227,84	0,00	0,00	0,00	0,00

di prestiti					
Totale	473.052,37	162.932,77	224.359,95	1.859.974,65	1.617.955,76
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	7.260,30	0,00	1.032,05	0,12	35.175,15
Totale generale	722.767,20	420.647,23	545.947,48	2.308.707,43	2.541.702,18

RESIDUI PASSIVI	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Spese correnti	134.289,95	81.101,82	159.250,19	209.173,41	1.499.068,47
Titolo II Spese in conto capitale	440.872,33	181.935,06	592.321,39	2.670.655,96	2.515.777,53
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	39.679,44	3.021,50	3.624,90	29.762,39	128.019,09
Totale generale	614.841,72	266.058,38	755.196,48	2.909.591,76	4.142.865,09

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	43,70	31,70	19,30	17,50	14,60

3.8 Patto di stabilità interno

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

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

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	4.593.198,00	4.704.843,00	4.572.366,00	4.142.523,00	3.723.250,00
Popolazione residente	2.307	2.278	2.236	2.184	2.154
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.990,98	2.065,34	2.044,89	1.896,76	1.728,53

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)	5,37	4,47	5,56	3,92	2,98

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	47.267,00	Patrimonio netto	9.924.835,00
Immobilizzazioni materiali	12.075.274,00	Conferimenti	1.605.353,00
Immobilizzazioni finanziarie	1.776.235,00	Debiti	6.007.820,00
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	6.943.617,00
Crediti	9.010.451,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.572.398,00		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	24.481.625,00	Totale	24.481.625,00

3.10.2 Conto del patrimonio relativo all'ultimo rendiconto approvato

Attivo	anno 2012	Passivo	anno 2012
Immobilizzazioni immateriali	16.831,25	Patrimonio netto	10.163.474,26
Immobilizzazioni materiali	13.924.895,20	Conferimenti	1.634.175,69
Immobilizzazioni finanziarie	1.252.867,52	Debiti	6.084.315,34
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	4.769.371,66
Crediti	6.284.472,21		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.172.270,77		

Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	22.651.336,95	Totale	22.651.336,95

3.11 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Sentenze esecutive	159.604,00
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	159.604,00

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)*	684.553,00	684.553,00	684.553,00	660.525,35	480.774,05
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	597.209,00	601.208,00	617.994,00	480.774,00	474.980,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	25,25%	27,00%	26,01%	18,42%	13,00%

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	258,86	263,91	276,38	219,93	220,51

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	153,00	152,00	159,00	182,00	179,00

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 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	SI	

3.12.6 Fondo risorse decentrate

Nel periodo del mandato	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	55.535,56	55.535,56	55.535,56	54.033,80	54.033,80

3.12.7 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:

- la sezione regionale di controllo con nota 92 del 18/4/2013 ha rilevato nella analisi del monitoraggio rendiconto anno 2011 irregolarità relativamente alla capacità di indebitamento dell'Ente in quanto la rata annuale dei prestiti che l'ente è tenuto a rimborsare ha una incidenza su entrate correnti pari al 21,32% superiore al livello considerato critico dalla Sezione ed ha richiesto adozione di provvedimenti idonei a sanare il bilancio , con deliberazione della giunta comunale n 55 del 18/06/2013 sono state effettuate le relative considerazioni in merito dando atto del decremento annuale del debito e del trend storico di allineamento ai parametri richiesti.

4.2 Rilievi dell'organo di revisione

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

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)	NO

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	NO

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
	C 23	70	3				
Società r.l.	C 23	70	3	3.012.700,00	51,00	25.500,00	66.407,00

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
	C 23	70	3				
Società r.l.	C 23	70	3	3.319.858,00	51,00	25.500,00	-356.535,00

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
	E 36	00	00				
Società per azioni	E 36	00	00	59.823.123,00	0,09	15.106.352,00	66.411,00
Società r.l.	E 38	11	00	7.048.893,00	8,84	5.688.251,00	-2.425.247,00
Società r.l.	L 68	32	00	6.223.669,00	0,58	5.346.078,00	16.870,00
Società per azioni	H 49	31	00	27.552.607,00	0,20	6.365.350,00	184.584,00

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

Società per azioni	E 36	00	00	74.409.756,00	0,09	17.830.665,00	1.006.003,00
Società r.l.	E 38	11	00	7.949.427,00	8,84	1.141.215,00	12.020,00
Società r.l.	L 68	32	00	5.736.902,56	0,58	5.416.644,02	15.354,20
Società per azioni	H 49	31	00	20.563.259,00	0,20	6.019.163,00	642.708,00

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

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura

Li, 25/03/2014

f.to Il Sindaco

Arch. Domenico Davini

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del 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.

Lì, 27/03/2014

f.to L'Organo di revisione economico finanziario

nome, cognome
Dott. Andrea Bertoncini

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	7
2.2.1	ICI/IMU	7
2.2.2	Addizionale IRPEF	7
2.2.3	Prelievi sui rifiuti	7
2.3	Attività amministrativa	8
2.3.1	Sistema ed esiti dei controlli interni	8
2.3.2	Controllo di gestione	8
2.3.3	Controllo successivo di regolarità amministrativa	9
2.3.4	Controllo strategico	9
2.3.5	Valutazione delle performance	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	11
3.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	12
3.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	12
3.6	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	12
3.7	Rapporto tra competenza e residui	13
3.8	Patto di stabilità interno	13
3.9	Indebitamento	13
3.9.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	13
3.9.2	Rispetto del limite di indebitamento	14
3.10	Conto del patrimonio in sintesi	14
3.10.1	Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato	14
3.10.2	Conto del patrimonio relativo all'ultimo rendiconto approvato	14
3.11	Riconoscimento debiti fuori bilancio	15
3.12	Spesa per il personale	15
3.12.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	15
3.12.2	Spesa del personale pro-capite	15
3.12.3	Rapporto abitanti/dipendenti	16
3.12.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	16
3.12.5	Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate	16
3.12.6	Fondo risorse decentrate	16
3.12.7	Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni	16
4	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	17
4.1	Rilievi della Corte dei conti	17
4.2	Rilievi dell'organo di revisione	17
5	PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	18
5.1	Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate	18
5.2	Misure di contenimento delle retribuzioni per le società	18
5.3	Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.	19

5.3.1	Risultati delle controllate relativi al primo anno di mandato	19
5.3.2	Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di mandato	19
5.4	Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)	19
5.4.1	Primo anno di mandato	19
5.4.2	Ultimo anno di mandato	19
5.5	Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie	20