



Comune di Monrupino (TS)

RELAZIONE DI FINE MANDATO

2014

Premessa

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

- sistema e esiti dei controlli interni;
- eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dall'ente ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- quantificazione della misura dell'indebitamento dell'ente.

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

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

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

1 PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

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

Popolazione	2009	2010	2011	2012	2013
Residenti al 31.12	891	890	886	877	880

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
PISANI MARKO	SINDACO	CENTRO-SINISTRA
CIBI CASIMIRO	VICESINDACO - CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
SKABAR ANDREJ	ASSESSORE ESTERNO	CENTRO-SINISTRA
SKABAR ROBERTA	ASSESSORE ESTERNO	NEUTRALE
BARANI ANGELO	CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
MILIC LORENZO	CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
SKABAR TAMARA	CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
KOMAR TAMARA	CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
BRISCAK MITJA	CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
BARBERIS LUCA	CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
SKABAR MARTINA	CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
MARUCELLI OMAR JOZEF	CONSIGLIERE	NEUTRALE
SKABAR DARIO	CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
GERMANI CLAUDIO	CONSIGLIERE	CENTRO-SINISTRA
GOMIZELJ DORJAN	CONSIGLIERE	CENTRO-DESTRA

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Direttore: 0	Nome Cognome
Segretario: 1	DOTT. GIAMPAOLO GIUNTA
Numero dirigenti	N. 0
Numero posizioni organizzative	N. 4
Numero totale personale dipendente	N. 12
Struttura organizzativa dell'ente:	
Settore:	DEMOGRAFICO-STATISTICO
Servizio	
Ufficio	ANAGRAFE-STATO CIVILE- STATISTICA -ELETTORALE-LEVA MILITARE
Settore:	AMMINISTRATIVO
Servizio	
Ufficio	VIGILANZA-COMMERCIO- PROTEZIONE CIVILE
Settore:	ECONOMICO-FINANZIARIO
Servizio	
Ufficio	RAGIONERIA-TRIBUTI-PERSONALE
Settore:	AMMINISTRATIVO
Servizio	
Ufficio	SEGRETERIA-AFFARI GENERALI-PERSONALE GIURIDICO-SERVIZI SCOLASTICI-CULTURALI-SPORTIVI-SOCIALI-ARCHIVIO
Settore:	TECNICO - MANUTENTIVO
Servizio	
Ufficio	SERVIZI ESTERNI- SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO- ASSETTO DEL TERRITORIO E AMBIENTE
Settore:	TECNICO-URBANISTICA
Servizio	
Ufficio	EDILIZIA ED URBANISTICA - LAVORI PUBBLICI

1.4 Condizione giuridica dell'ente

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

1.5 Condizione finanziaria dell'ente

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

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

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

Settore/Servizio	Criticità riscontrate	Soluzioni realizzate

A) Dopo diversi anni di stabilità organizzativa, la seconda parte del mandato è stata caratterizzata dalla cessazione dal servizio di dipendenti incaricati di posizione organizzativa in tutti i settori chiave dell'amministrazione: in particolare, si fa riferimento alla quiescenza del geom. Mario Cerniava, responsabile dei servizi tecnici (avvenuta il 30.06.2011) e del rag. Vojko Lovriha, responsabile del servizio economico finanziario, avvenuta il 30.06.2013. In entrambi i casi si è trattato di figure storiche che per anni hanno retto con impegno, abnegazione e spirito di servizio i rispettivi uffici e servizi e che hanno assicurato significativi livelli di buona amministrazione. Ciò ha determinato la necessità di trovare adeguate soluzioni organizzative e a tal fine si è dato vita, con un certo dispendio di energie, a un significativo ricambio delle figure apicali dell'Ente, attraverso il ricorso a procedure concorsuali il cui esito ha consentito la presa di servizio di nuovi e promettenti risorse umane nei settori sopraconsiderati.

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	2 su 10	1 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
Modifica regolamento per il funzionamento del consiglio comunale	23/03/2009	Per prevedere la possibilità di usufruire del sistema informatico per la trasmissione di diversa documentazione
Adozione del "Regolamento per il funzionamento della Giunta comunale in seduta pubblica.	23/03/2009	A causa della Riforma dell'Urbanistica e disciplina dell'attività edilizia e del paesaggio";
Adozione Regolamento per la disciplina delle attività di vendita del vino ricavato dalle uve dei propri fondi »osmizze-osmice« approvazione	16/12/2009	Per disciplinare la vendita diretta da parte dei produttori, coltivatori diretti, dei propri prodotti in particolare modo il vino attraverso l'apertura delle cosiddette "osmice";
Modifica Regolamento per la costituzione ed il funzionamento del gruppo comunale di volontari della protezione civile.	23/02/2010	per un migliore funzionamento dell'operato della squadra dei volontari della protezione civile
Modifiche Regolamento comunale di contabilità	23/02/2010	Per modificare alcuni punti del regolamento ai sensi della nuova normativa legislativa
Modifica Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e Servizi	24/06/2010	Per disciplinare l'ordinamento degli uffici e dei servizi al Capo IV Collaborazioni professionali esterne – art. 30 e seguenti;
Adozione regolamento per la disciplina delle attività svolte dai dipendenti fuori dalla sede lavorativa, a favore della popolazione residente nel territorio dell'ambito distrettuale 1.1.	30/06/2010	Per problematiche collegate al trattamento da riconoscere ai dipendenti autorizzati a svolgere attività di sostegno e di supporto a persone anziane, in occasione di soggiorni o gite organizzati dall'Ente;
Adozione nuovo Regolamento comunale di contabilità.	15/11/2011	Per aggiornare il regolamento in conformità alle disposizioni dettate dalla normativa vigente in materia di contabilità pubblica
Modifica regolamento comunale per l'acquisizione in economia di beni e servizi e per l'esecuzione dei lavoro in economia	29/05/2012	Ai sensi del D.L. 13.05.2011 n. 70, convertito in legge dalla legge 12.07.2011 n. 106 per aumento dell'importo da <i>euro venti mila</i> ad <i>euro quaranta mila</i> per i servizi o forniture entro i cui limiti è consentito l'affidamento diretto da parte del responsabile del procedimento;
Modifica Regolamento comunale per il funzionamento della Giunta comunale in seduta pubblica	25/09/2012	per contemplare tutte le eventualità di approvazione e adozione degli strumenti urbanistici attuativi;
Adozione del Regolamento Comunale per l'Applicazione dell'Imposta Municipale Propria.	25/09/2012	Ai sensi del comma 6 dell'art. 13 del citato D.L. 201/2011 per modificare con norma regolamentare l'aliquota base dell'imposta municipale propria;

Adozione Regolamento contenente il "Sistema permanente di valutazione della performance"	20/12/2012	Per le disposizioni del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 e il D. Lgs. 27 ottobre 2009 n. 150
Adozione regolamento per la disciplina del funzionamento dei controlli interni	19/02/2013	Al fine di adeguare le disposizioni a quanto previsto dal D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000, modificato dalle disposizioni contenute nel D.L. n. 174 del 10 ottobre 2012, convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012;
Modifica Regolamento Comunale per l'Applicazione dell'Imposta Municipale Propria	16/04/2013	Per modificare le previsioni relative all'assimilazione ad abitazione principale
Adozione regolamento comunale per il conferimento della cittadinanza onoraria	30/09/2013	Per disciplinare il conferimento della cittadinanza onoraria a persone meritevoli
Modifiche al Regolamento comunale di contabilità	29/11/2013	Per le previsioni dell'art. 3, comma 1. lett. d) del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213 ha disposto la sostituzione dell'art. 147 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 con una serie di nuovi articoli volti a disciplinare le diverse tipologie di controlli interni da attivare nell'ambito organizzativo degli enti locali,
Adozione regolamento per la disciplina del Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES)	29/11/2013	Per le previsioni dell'art. 14, comma 22, del citato D.L.n. 201/2011
Approvazione regolamento comunale per l'uso della mensa scolastica	29/11/2013	Per regolarizzare l'uso della mensa scolastica

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	4,00%	4,00%	4,00%	3,80%	3,80%
Detrazione abitazione principale	103,30	103,30	103,30	200,00	200,00
Altri immobili	4,00%	4,00%	4,00%	7,60%	7,60%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	2,00%

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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fascia esenzione					
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	92,00%	88,00%	86,00%	83,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	194,96	200,66	206,75	208,99	214,77
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES

2.3 Attività amministrativa

2.3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

In ottemperanza al nuovo articolo 147 e ss. del T.U.E.L. così come riformulato alla luce del D.L. 174/2012, l'amministrazione comunale, con deliberazione consiliare n. 2 dd. 19/02/2013, si è dotata di un apposito regolamento sul sistema dei controlli interni e, successivamente, con delibera consiliare n. 29 dd. 29/11/2013 ha completato la propria disciplina in tale materia con la previsione dei controlli sugli equilibri finanziari all'interno del regolamento di contabilità.

La seconda parte del 2013, durante la quale si è dato concreto avvio ai controlli interni (si richiamano in tal senso le circolari del segretario generale disponibili agli atti), è stata caratterizzata, da un lato, da una fase di sperimentazione tutt'ora in corso e, dall'altro, dalla considerazione che, dopo anni di stabilità organizzativa, la struttura dell'Ente è stata interessata da importanti cambiamenti nelle posizioni apicali: infatti, presso il servizio economico finanziario, e' cambiata la figura incaricata di posizione organizzativa. Tali elementi di novità hanno certamente influito, almeno nella fase iniziale, non solo sulla gestione amministrativa nel suo complesso ma anche sul sistema dei controlli interni. In ogni caso, sebbene tali motivi abbiano causato un minimo di rallentamento, è già possibile scorgere i primi esiti di siffatti controlli e riscontrare in via generale negli atti amministrativi un crescente livello di legittimità, efficienza e efficacia.

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2009	2010	2011	2012	2013
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PRO	14/01/2009	29/12/2009	29/12/2010	30/12/2011	24/04/2013
Verifica avanzamento obiettivi					
Verifica attuazione programmi	11/09/2009	21/09/2010	29/09/2011	29/09/2012	30/09/2013

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

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

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

Obiettivi di gestione	2009	2010	2011	2012	2013
Numero obiettivi assegnati nel 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

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

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

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

Qualità dei servizi	2009	2010	2011	2012	2013

A corollario delle informazioni rese, nella seguente tabella si espongono i dati riferibili ai tempi dei principali procedimenti di erogazione dei servizi per i quali è previsto, da norma di legge o da regolamenti, un termine di conclusione:

Tempi medi dei procedimenti	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

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)	0	0
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	0	0
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	0	0
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	0	0
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	0	0
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	0	0
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	0	0
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	0	0
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	0	0
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	0	0
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	0	0
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)	0	0

2.3.3 Valutazione delle performance

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

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo ed individuale.

La valutazione dei responsabili di servizio è disciplinata dai criteri generali per la valutazione e l'assegnazione delle Posizioni organizzative approvati con deliberazione giunta n. 22 del 19/02/2008. Tale atto disciplina la metodologia di valutazione adottata prevedendo una quota di risultato; la quota di risultato viene assegnata in applicazione di una valutazione, con un sistema misto di parametri di misurazione di fattori comportamentali e di risultati conseguiti, da condursi a fine esercizio.

Con deliberazione giunta n. 79 del 20/12/2012 è stato approvato il Regolamento per la valutazione della Performance che prevede la valutazione di tutti i dipendenti comunali.

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

Le attività di controllo sulle società partecipate, mentre non ci sono società controllate dall'ente, ai sensi dell'art. 147 quater tuoel, non sono disciplinate da apposito regolamento comunale in quanto il Comune di Monrupino/Repentabor ha una partecipazione minima rispetto ad altri enti locali. I controlli pertanto vengono svolti da Comuni più grandi.

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

3 PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE**3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente****3.1.1 Entrate**

Entrate	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	1.132.035,00	1.083.356,00	1.170.761,00	1.345.082,00	1.374.366,00	21,41%
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	91.682,00	1.110.255,00	26.840,00	130.196,00	96.097,00	4,82%
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	500.000,00	210.394,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
TOTALE	1.723.717,00	2.404.005,00	1.197.601,00	1.475.278,00	1.470.463,00	-14,69%

3.1.2 Spese

Spese	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO I SPESE CORRENTI	1.075.971,00	1.042.934,00	1.095.532,00	1.285.644,00	1.250.998,71	16,27%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	668.148,00	1.411.082,00	71.440,00	168.789,00	108.794,00	-83,72%
TITOLO III RIMBORSO PRESTITI	49.214,00	51.438,00	54.272,00	60.393,00	55.273,00	12,31%
TOTALE	1.793.333,00	2.505.454,00	1.221.244,00	1.514.826,00	1.415.065,71	-21,09%

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	147.719,00	139.631,00	152.448,00	134.410,00	185.827,41	25,80%
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	147.719,00	139.631,00	152.448,00	134.410,00	185.827,41	25,80%

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	1.132.035,53	1.083.356,50	1.170.760,91	1.345.084,08	1.374.366,00
Spese Titolo I	1.075.970,69	1.042.934,21	1.095.532,40	1.285.644,63	1.250.998,00
Rimborso prestiti parte del Titolo III	49.214,43	51.438,03	54.271,88	60.393,86	55.273,00
Saldo di parte corrente	6.850,41	-11.015,74	20.956,63	-954,41	68.095,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Entrate Titolo IV	90.147,95	1.109.788,00	26.840,00	128.789,54	96.097,00
Entrate Titolo V (v. relazione)	500.000,00	210.394,25	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	590.147,95	1.320.182,25	26.840,00	128.789,54	96.097,00
Spese Titolo II	668.147,95	1.411.082,25	71.440,00	168.789,54	108.794,00
Differenza di parte capitale	-78.000,00	-90.900,00	-44.600,00	-40.000,00	-12.697,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	132.000,00	90.900,00	44.600,00	40.000,00	12.697,00
Saldo di parte capitale	54.000,00	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	1.018.488,00	1.293.473,00	1.068.329,00	1.384.676,00	1.043.742,00
Pagamenti	1.036.052,00	1.449.124,00	1.067.914,00	1.059.304,00	1.031.463,00
Differenza	-17.564,00	-155.651,00	415,00	325.372,00	12.279,00
Residui attivi	852.948,00	1.250.163,00	281.720,00	225.014,00	612.549,00
Residui passivi	905.000,00	1.195.961,00	305.778,00	589.933,00	570.167,00
Differenza	-52.052,00	54.202,00	-24.058,00	-364.919,00	42.382,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	-69.616,00	-101.449,00	-23.643,00	-39.547,00	54.661,00

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	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	48.185,00	51.735,00	43.369,00	26.553,00	12.697,00
Totale	102.185,00	51.735,00	43.369,00	26.553,00	12.697,00

3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31.12	368.346,00	291.545,00	166.014,00	613.076,00	620.716,00
Totale residui attivi finali	938.523,71	1.782.048,71	1.114.210,64	862.604,37	901.344,00
Totale residui passivi finali	1.204.684,20	2.021.859,12	1.236.856,66	1.449.127,57	1.437.847,00
Risultato di amministrazione	102.185,51	51.734,59	43.367,98	26.552,80	84.213,00
Utilizzo anticipazioni di cassa					

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	7.000,00	10.890,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	132.000,00	90.900,00	44.600,00	40.000,00	12.697,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	139.000,00	101.790,00	44.600,00	40.000,00	12.697,00

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	0,00	0,00	0,00	16.423,62	235.650,00
Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	0,00	22.984,00	0,00	18.307,00	10.610,48
Titolo III Entrate Extratributarie	0,00	0,00	0,00	22.252,49	22.840,25
Totale	0,00	22.984,00	0,00	56.983,11	269.100,73
Conto capitale					
Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale	16.885,39	47.139,31	0,00	0,00	51.645,69
Titolo V Entrate derivanti da Accensione di prestiti	144.740,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	161.625,84	47.139,31	0,00	0,00	51.645,69
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	62,62	50.091,99
Totale generale	161.625,84	70.123,31	0,00	57.045,73	370.838,41

RESIDUI PASSIVI	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale da ultimo rendiconto approvato
-----------------	-------------------	------	------	------	---------------------------------------

Titolo I Spese correnti	97.607,95	48.611,61	61.640,50	315.817,16	223.892,03
Titolo II Spese in conto capitale	211.471,51	1.143,59	15.930,02	112.093,72	143.049,37
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	3.083,30	0,00	280,44	0,00	55.131,95
Totale generale	312.162,76	49.755,20	77.850,96	427.910,88	422.073,35

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	0,98	2,49	0,95	2,11	5,46

3.8 Patto di stabilità interno

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

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

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

L'Ente non è soggetto al patto di stabilità.

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

L'Ente non è soggetto al patto di stabilità.

3.9 Indebitamento

3.9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

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

Indebitamento	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	758.083,41	917.039,63	862.767,75	802.373,89	747.100,00
Popolazione residente	891	890	886	877	880
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	850,82	1.030,38	973,78	914,91	848,98

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)	0,61	0,46	1,48	1,73	1,49

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	0,00	Patrimonio netto	23.128.591,00
Immobilizzazioni materiali	24.998.265,00	Conferimenti	2.801.035,00
Immobilizzazioni finanziarie	835.200,00	Debiti	1.217.178,00
Rimanenze	2.050,00	Ratei e risconti passivi	1.245,00
Crediti	938.524,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	368.346,00		
Ratei e risconti attivi	5.664,00		
Totale	27.148.049,00	Totale	27.148.049,00

3.10.2 Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	23.050.120,73
Immobilizzazioni materiali	26.137.987,21	Conferimenti	3.911.431,20
Immobilizzazioni finanziarie	856.584,14	Debiti	1.518.264,16
Rimanenze	3.369,00	Ratei e risconti passivi	456,21
Crediti	862.604,37		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	613.076,65		
Ratei e risconti attivi	6.650,93		
Totale	28.480.272,30	Totale	28.480.272,30

3.11 Riconoscimento debiti fuori bilancio

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

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

3.12 Spesa per il personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	495.582,98	466.003,00	495.582,98	473.186,00	446.028,00
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	454.621,00	473.186,00	446.028,00	466.506,00	450.381,00
Rispetto del limite	SI	NO	SI	SI	NO
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	35,37%	45,38%	40,72%	36,29%	42,27%

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	510,24	531,67	503,42	531,93	511,79

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	63,64	68,46	80,55	67,46	67,69

3.12.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

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

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

Tipologia contratto	Importo	Limite di legge

3.12.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate

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

3.12.7 Fondo risorse decentrate

Nel periodo del mandato	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	28.675,95	31.184,58	27.326,95	28.529,50	29.066,87

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

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

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

4.1 Rilievi della Corte dei conti

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto

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:

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
Società per azioni	008		627.672,00	23,70	1.339.415,00	-29.809,00

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	008			1.098.961,00	23,70	1.536.620,00	128.374,00

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

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura

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

Li, 24 febbraio 2014

Il Sindaco/Župan

Marko Pisani

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.

Lì, 24 febbraio 2014

L'Organo di revisione economico finanziario

Dott. Roberto Gantar

Indice

	Premessa	2
1	PARTE I - DATI GENERALI	3
1.1	Popolazione residente	3
1.2	Organi politici	3
1.3	Struttura organizzativa	4
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	5
2.1	Attività normativa	5
2.2	Attività tributaria	8
2.2.1	ICI/IMU	8
2.2.2	Addizionale IRPEF	8
2.2.3	Prelievi sui rifiuti	8
2.3	Attività amministrativa	9
2.3.1	Sistema ed esiti dei controlli interni	9
2.3.2	Controllo di gestione	11
2.3.3	Valutazione delle performance	11
2.3.4	Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL	11
3	PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	12
3.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	12
3.1.1	Entrate	12
3.1.2	Spese	12
3.1.3	Partite di giro	12
3.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	13
3.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo	13
3.3.1	Gestione di competenza	13
3.3.2	Risultato di amministrazione	13
3.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	14
3.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	14
3.6	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	14
3.7	Rapporto tra competenza e residui	15
3.8	Patto di stabilità interno	15
3.8.1	Indicare in quali anni è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità	15
3.8.2	Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità indicare le sanzioni a cui è stato soggetto	15
3.9	Indebitamento	15
3.9.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	15
3.9.2	Rispetto del limite di indebitamento	16
3.10	Conto del patrimonio in sintesi	17
3.10.1	Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato	17
3.10.2	Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato	17
3.11	Riconoscimento debiti fuori bilancio	17
3.12	Spesa per il personale	18
3.12.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	18
3.12.2	Spesa del personale pro-capite	18
3.12.3	Rapporto abitanti/dipendenti	18
3.12.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	18
3.12.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge	18
3.12.6	Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate	19
3.12.7	Fondo risorse decentrate	19
3.12.8	Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni	19
4	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	19

4.1	Rilievi della Corte dei conti	19
4.2	Rilievi dell'organo di revisione	19
4.3	Azioni intraprese per contenere la spesa	20
5	PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	20
5.1	Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate	20
5.2	Misure di contenimento delle retribuzioni per le società	20
5.3	Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.	20
5.3.1	Risultati delle controllate relativi al primo anno di mandato	20
5.3.2	Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di mandato	20
5.4	Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)	21
5.4.1	Primo anno di mandato	21
5.4.2	Ultimo anno di mandato	21
5.5	Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie	21