

Comune di Lago

Provincia di Cosenza

telefono 0982/454071 - fax 0982 454172

Prot. n. 1028

li 10/04/14

Alla Sezione Regionale della Corte dei Conti
Regione Calabria

Via F. Crispi, 19 88100
CATANZARO

OGGETTO: Relazione di fine mandato (art. 4 del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149 e s.m.i.)

Ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art.11 del D.L. n.16 del 6 marzo 2014, si trasmette copia della «*Relazione di fine mandato*», sottoscritta in data ..25-3-2014, regolarmente certificata dall'organo di revisione.



Il Sindaco
Arch. V. Cupelli

Arch. V. Cupelli

Comune di Lago

Provincia di Cosenza
telefono 0982/454071 – fax 0982 454172



(Quinquennio 2009 – 2013)

(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 1-bis, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213)

⁽¹⁾ *Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.*

Premessa

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

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

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre 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 locale e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

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

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del T.U.E.L. e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per tutti i comuni.

Indice degli argomenti trattati

PREMESSA

PARTE I - DATI GENERALI	" "
1. Dati generali	" "
2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione	" "
PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	" "
1. Attività normativa	" "
2. Attività tributaria	" "
3. Attività amministrativa	" "
PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	" "
3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio	" "
3.2. Equilibrio di parte corrente e di parte capitale	" "
3.3. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo	" "
3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione	" "
3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione	" "
4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	" "
5. Patto di stabilità interno	" "
6. Indebitamento	" "
7. Conto del patrimonio in sintesi	" "
8. Spesa per il personale	" "
PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	" "
1. Rilievi della Corte dei conti	" "
2. Rilievi dell'Organo di revisione	" "
3. Azioni intraprese per contenere la spesa	" "
PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	" "
1. Organismi controllati	" "
CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE	" "

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 - Popolazione residente al 31-12-2013 (*): 2.595

(*) (anno corrente-1)

1.2 - Organi politici

GIUNTA:

Sindaco: Vittorio Cupelli

ASSESSORI
SCANGA Fiorenzo
BRUNI Sonnino
DE SIMONE Angelo
CORRENTE Francesco
BARONE Giovanni

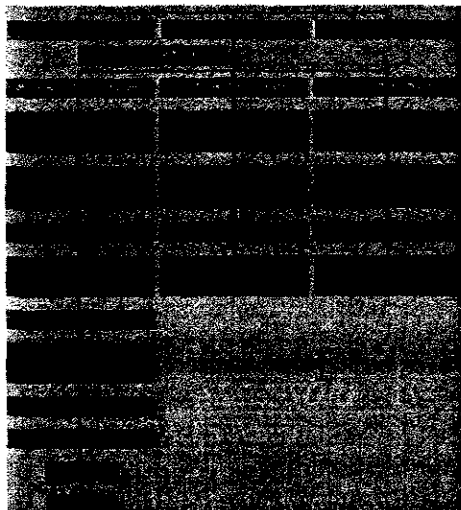
CONSIGLIO COMUNALE :

Presidente: Maria Assunta Palermo

CONSIGLIERI
SCANGA Fiorenzo
BRUNI Sonnino
CORRENTE Francesco
DE SIMONE Angelo
BARONE Giovanni
BILOTTA Mario
BARONE Pasquale
SACCO Mario
MAZZOTTA Sandro
FILICE Elio
CHERUBINI Alessandro
NESI Elio
MUTO Giocondo
BARONE Aldo
ZICCARELLI Maurizio

1.3 - Struttura organizzativa

ORGANIGRAMMA COMUNE DI LAGO



Segretario: avv Alfio Bonaventura.....

Numero dirigenti:nessuno.....

Numero posizioni organizzative:tre.....

Numero totale personale dipendente al 31-12-2013(vedere conto annuale del personale):25...

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato nel periodo del mandato.

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto nel periodo del mandato, né ha mai ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter e 243 quinquies del Tuel e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2013, convertito nella legge n. 213/2013.

1.6 - Situazione di contesto interno/esterno:

[descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore)]

Nel corso del mandato si è deciso di intervenire sull'organigramma dell'Ente e sulla dotazione organica.

Nel 2006 è stata ridefinita l'articolazione del Settore tecnico e nel 2007 è stato istituito un posto di Categ. D3-Funziionario Tecnico, mentre nel 2008 si è proceduto alla stabilizzazione in soprannumero di n.11 tra LPU/LSU, dislocati presso i diversi settori dell'Ente.

Il servizio di Polizia Municipale è stato poi implementato nel settore tecnico per una migliore funzionalità.

2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 del T.U.E.L.):

(indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato)

Parametri di deficitarietà strutturale riscontrati per l'esercizio 2009: n.4 (2-3-4-10);

Parametri di deficitarietà strutturale riscontrati per l'esercizio 2013: n.4 (2-3-4-10);

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

1 - Attività Normativa:

(Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche)

DATA	N.	ORGANO DELIBERANTE	OGGETTO
30-9-2009	20	Consiglio c.le	Modifica dello Statuto comunale
14-10-2010	30	Consiglio c.le	Modifica del regolamento comunale TARSU
30-3-2011	7	Consiglio c.le	Criteri generali per la definizione del regolamento degli uffici e dei servizi con riferimento al Dlgs 27/10/2009 n.150 (riforma Brunetta)
30-3-2011	4	Consiglio c.le	Integrazione e modifiche allo statuto del centro sociale anziani "Amici della Terza età". Approvazione
29-8-2012	8	Consiglio c.le	Approvazione regolamento IMU e determinazione relative tariffe
30-10-2012	16	Consiglio c.le	Esercizio 2012-Modifica Regolamento IMU
27-12-2012	20	Consiglio c.le	Esercizio associato obbligatorio delle funzioni fondamentali
23-5-2013	13	Consiglio c.le	Istituzione della centrale di committenza per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture. Approvazione dello schema di convenzione unitamente al regolamento per il funzionamento
20-1-2013	3	Consiglio c.le	Regolamento dei controlli interni
1-6-2011	39	Giunta c.le	Approvazione del regolamento di istituzione e funzionamento dell'organismo indipendente di valutazione della performance e modifica del regolamento dell'ordinamento degli uffici e dei servizi
2-9-2011	60	Giunta c.le	Adozione del regolamento per la gestione dell'orario di lavoro, di servizio e di apertura al pubblico
8-5-2012	31	Giunta c.le	Modifica alla struttura organizzativa dell'ente
29-3-2013	30	Giunta c.le	Legge 190 del 6/11/2012 rubricata "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella P.A.-Approvazione del piano provvisorio di prevenzione e della corruzione.
3-5-2013	41	Giunta c.le	Sistema di misurazione e valutazione della performance. Approvazione
31-12-2013	108	Giunta c.le	Approvazione del codice di comportamento del Comune di Lago

2 - Attività tributaria

2.1 - Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento.

2.1.1 - ICI/IMU:

[indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu)]

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	6 per mille	6 per mille	6 per mille	4 per mille	4 per mille
Detrazione abitazione principale	103,29	103,29	103,29	200,00	200,00
Altri immobili	6 per mille	6 per mille	6 per mille	7,6 per mille	9,6 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)				Esenti ex lege	Esenti ex lege

2.1.2 - Addizionale Irpef:

(aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione)

Aliquote addizionale Irpef	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	0,4	0,4	0,4	0,8	0,8
Fascia esenzione	No fasce	No fasce	No fasce	No fasce	No fasce
Differenziazione aliquote	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti:

(indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite)

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU
Tasso di copertura	79,12%	73,08%	79,21	67,74	87,10
Costo del servizio procapite	108,24	160,56	153,79	147,59	139,73

3 - Attività amministrativa

3.1 - Sistema ed esiti dei controlli interni:

(analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. del T.U.E.L.)

Fino all'anno 2013, il Comune non disponeva di un sistema dei controlli interni; a seguito della nuova disciplina obbligatoria introdotta dal nuovo art. 147 del d. lgs. 267/2000 (Tuel) dal 2013,

l'Ente con deliberazione consiliare n. 3 del 20/01/2013, si è dotato di un Regolamento dei controlli interni e di un atto organizzativo per il controllo successivo di regolarità amministrativa.

3.1.1 - Controllo di gestione:

(indicare i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori)

- **Personale:**

(a titolo di esempio, razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici)

Nel 2012 è stato effettuato un riordino sulla dotazione organica prevedendo la soppressione di 9 posti e l'istituzione di 7, tenuto conto delle esigenze dei servizi dell'Ente (da 29 posti si è scesi a 27 posti di cui 3 vacanti). Sono stati inseriti in organico alcune delle unità di LPU/LSU che erano in soprannumero e disposta la messa indisponibilità di un'un'unità. Particolare attenzione è stata data ai profili professionali di ogni dipendente richiamando l'applicazione concreta delle declaratorie contrattuali possedute da ogni profilo professionale. E' stata impostata la contrattazione di secondo livello eliminando la trattazione di materie non pertinenti.

- **Lavori pubblici:**

[a titolo di esempio, quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo (elenco delle principali opere)]

Si elencano di seguito le principali opere pubbliche programmate e realizzate (o in corso di ultimazione) nel quinquennio 2009-2013 con i relativi importi complessivi impegnati:

N.	OGGETTO	IMPORTO	STATO DEI LAVORI
1	Progettazione nuova discarica – II° Atto integrativo A.P.Q. “tutela e risanamento ambientale della Regione Calabria”	€ 200.000,00	Ultimato
2	Realizzazione nuova discarica (I° lotto funzionale)	€ 3.000.000,00	In corso di appalto
3	Realizzazione nuova discarica (I° lotto funzionale)	€ 2.450.000,00	Progettazione esecutiva in corso
4	Piano straordinario di messa in sicurezza degli edifici scolastici (art. 80 comma 21 della l.289/2002) – scuola elementare Via L. Falsetti	€ 146.998,28	Ultimato
5	Sistemazione strada interpoderale Comunale “Monticello” PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE 2007/2013 –PIAR “Basso Tirreno Cosentino	€ 156.000,00	Ultimato
6	Realizzazione impianto di accumulo acque nere nella Frazione Terrati	€ 38.000,00	Ultimato
7	Realizzazione tratto di rete fognario alla c/da zaccanelle	€ 7.767,81	Ultimato
8	Riqualificazione di alcune Vie del Centro Storico di Lago	€ 48.000,00	Ultimato
9	Messa in sicurezza bonifica e riqualificazione ambientale dei siti inquinati	€ 134.054,40	Ultimato
10	Realizzazione anfiteatro nel Comune di Lago	€ 100.000,00	Ultimato
11	Realizzazione acquedotto in loc. Sanginetto-Onti	€ 70.350,00	Ultimato

Comune di ...Lago..... – Relazione di Fine Mandato

12	interventi urgenti sul patrimonio scolastico finalizzati alla messa in sicurezza e alla prevenzione e riduzione del rischio sismico connesso alla vulnerabilità degli elementi, anche non strutturali, degli edifici scolastici” (Istituto Comprensivo di Lago - Via L. Falsetti	€. 47.820,00	In corso di appalto
13	Lavori di realizzazione di interventi di messa in sicurezza, ristrutturazione e manutenzione straordinaria nell’edificio scolastico di Via L. Falsetti in Lago –I° lotto funzionale	€. 150.000,00	In corso di appalto
14	Captazione di n° 2 sorgenti e sostituzione di un tratto di rete idrica comunale	€. 70.000,00	In corso di appalto
15	Realizzazione di percorsi ecologici, naturalistici e tematici finalizzati alla valorizzazione del territorio montano comunale	€. 330.000,00	In corso di appalto
17	Opere di metanizzazione in loc. Aria di Lupi	€. 150.000,00	Finanziato – progettazione definitiva/esecutiva in corso
18	Campo di calcetto in loc. Terrati	66.000,00	Ultimato

- **Gestione del territorio:**
(a titolo di esempio, numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all’inizio e alla fine del mandato)

Nel quinquennio 2009-2013 sono state rilasciati i seguenti permessi a costruire:

ANNO	N° PERMESSI DI COSTRUIRE ORDINARI	N° PERMESSI DI COSTRUIRE IN SANATORIA
2009	7	1
2010	5	10
2011	0	4
2012	2	6
2013	3	5

- **Istruzione pubblica:**
(a titolo di esempio, sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico con aumento ricettività del servizio dall’inizio alla fine del mandato)

Servizio mensa

Nel corso del mandato si rileva una fruizione media per il servizio mensa di circa 90 unità.....

.....

Servizio Trasporti:

Nel corso del mandato si è registrata una media di circa 60 utenti che hanno fruito del servizio.

Nel quinquennio 2009-2013 il servizio trasporto scolastico è stato esternalizzato mediante l'utilizzo in comodato degli scuolabus comunali. Vengono di seguito indicati gli importi del servizio appaltato:

ANNO	IMPORTO APPALTO SERVIZIO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO
2009	€ 50.000,78
2010	€ 29.050,78
2011	€ 29.050,78
2012	€ 32.156,97
2013	€ 29.050,78

• **Ciclo dei rifiuti:**

(a titolo di esempio, percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine)

Il servizio di raccolta rifiuti solidi urbani viene gestito dall'Ente tramite propri mezzi e personale mentre, il servizio di raccolta differenziata, effettuata nel periodo 2010-2012, è stato esternalizzato. I dati del ciclo dei rifiuti, relativi al quinquennio 2009-2013, sono indicati nel seguente prospetto:

ANNO	QUANTITA' RSU (Kg)	QUANTITA' RD (Kg)
2009	90580	-
2010	924990	38.500
2011	813620	128.180
2012	823790	391.820
2013	847114	-

• **Sociale:**

(a titolo di esempio, livello di assistenza agli anziani e all'infanzia all'inizio e alla fine del mandato)

Nel corso del mandato il servizio è stato esternalizzato a società del settore che hanno assicurato il pieno svolgimento delle attività programmate e finanziate da Enti del settore pubblico allargato.....

.....

.....

.....

• **Turismo:**

(a titolo di esempio, iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo)

Nell'ambito delle diverse iniziative programmate, determinanti sono state quelle ripetute annualmente e che hanno attratto sul territorio un congruo numero visitatori a vantaggio delle attività commerciali presenti e della promozione turistica. In particolare: -le sagre nelle diverse frazioni; -il festival internazionale delle danze popolari; - il carnevale estivo;- la fiera del peperoncino; - la rassegna di taranta e pizzica salentina.....

.....
.....
.....

3.1.2 - Valutazione delle performance:

(Indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009)

Con l'entrata in vigore del D.Lgs. 150/2009 l'Ente ha recepito i criteri generali, istituito l'OIV e approvato il sistema di misurazione della performance. Precedentemente la valutazione è stata effettuata dal Nucleo di valutazione sulla base delle norme regolamentari dell'Ente.....

.....
.....
.....
.....

3.1.3 - Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-quater del T.U.E.L.:

[descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra (ove presenti)]

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Entrate correnti	1.740.133	1.881.251	1.976.768	1.878.484	1.926.002	+10%
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	568.352	360.493	166.314	63.083	84.003	-85%
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	150.407	65.999	0	165.589	985.823 (0,00 in caso di mancato ricorso ad anticipazione di liquidità ex D.L.38/13)	+555% (-100% in caso di mancato ricorso ad anticipazione di liquidità ex D.L.38/13)
Totale	2.458.892	2.307.743	2.143.082	2.107.156	2.995.828 (2.010.000 in caso di mancato ricorso ad anticipazione di liquidità ex D.L.38/13)	+21,8% (-18,28% in caso di mancato ricorso ad anticipazione di liquidità ex D.L.38/13)

SPESE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 - Spese correnti	1.747.125	1.785.551	1.836.855	1.723.421	1.792.766	+3%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	709.082	271.644	178.532	228.673	61.250	-91%
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	1.803.103	1.726.460	1.319.750	1.292.129	2.189.958 (1.204.134 in caso di mancato ricorso ad anticipazione di liquidità ex D.L.38/13)	+21% (-33% in caso di mancato ricorso ad anticipazione di liquidità ex D.L.38/13)
Totale	4.259.310	3.783.655	3.335.137	3.244.223	4.043.974 (3.058.150 in caso di mancato ricorso ad anticipazione di liquidità ex D.L.38/13)	-5% (-28% in caso di mancato ricorso ad anticipazione di liquidità ex D.L.38/13)

PARTITE DI GIRO (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	334.852	285.107	281.183	255.566	266.669	-20%
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	334.852	285.107	281.183	255.566	266.669	-20%

3.2 - Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Totale Titoli (I+II+III) delle entrate	1.740.133	1.881.251	1.976.768	1.878.484	1.926.002
Spese Titolo I	1.747.124	1.785.551	1.836.855	1.723.421	1.792.766
Rimborso prestiti parte del Titolo III	42.552	51.031	41.182	42.145	49.132
Saldo di parte corrente	-49.543	44.669	98.731	112.918	84.104

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate Titolo IV	568.352	360.493	166.314	63.083	84.003
Entrate Titolo V (**)	150.408	66.000	0	165.590	0
Totale Titoli (IV+V)	718.760	426.493	166.314	228.673	84.003
Spese Titolo II	709.081	271.643	178.532	228.673	61.250
Differenza di parte capitale	9.679	154.850	-12.218	0	22.753
Entrate correnti destinate ad investimenti	0	0	12.218	0	0
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0	0	0	0	0
Saldo di parte capitale	9.679	154.850	0	0	22.753

(**) Esclusa Categoria I – "Anticipazioni di cassa"

3.3 - Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

(Ripetere per ogni anno del mandato)

Anno 2009

Riscossioni	(+)	4.418.825
Pagamenti	(-)	4.536.546
Differenza	(+)	-117.921
Residui attivi	(+)	2.684.506
Residui passivi	(-)	3.200.449
Differenza		-515.943
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		-633.864

Anno 2010

Riscossioni	(+)	4.218.331
Pagamenti	(-)	4.207.179
Differenza	(+)	11.152
Residui attivi	(+)	2.423.796
Residui passivi	(-)	2.910.457
Differenza		-486.661
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		-475.509

Anno 2011

Riscossioni	(+)	3.599.212
Pagamenti	(-)	3.522.753
Differenza	(+)	76.459
Residui attivi	(+)	2.475.586
Residui passivi	(-)	2.938.960
Differenza		-463.374
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		-386.915

Anno 2012

Riscossioni	(+)	3.374.542
Pagamenti	(-)	3.293.021
Differenza	(+)	81.521
Residui attivi	(+)	2.503.999
Residui passivi	(-)	3.010.149
Differenza		-506.150
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		-424.629

Anno 2013

Riscossioni	(+)	4.473.048
Pagamenti	(-)	3.806.480
Differenza	(+)	666.568
Residui attivi	(+)	2.436.498
Residui passivi	(-)	3.514.312
Differenza		-1.077.814
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		-411.246

Risultato di amministrazione di cui:	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato				89.856	119.390
Per spese in conto capitale	6.910			9.072	15.000
Per fondo ammortamento					
Non vincolato	-521.799	-474.456	-374.710	-456.809	-397.366
Totale	-514.889	-474.456	-374.710	-357.881	-262.976

3.4 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione.

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	1.053	12.205	88.664	148.270	814.839
Totale residui attivi finali	2.684.506	2.423.796	2.475.586	2.503.999	2.436.498
Totale residui passivi finali	3.200.449	2.910.457	2.938.960	3.010.149	3.514.312
Risultato di amministrazione	-514.890	- 474.456	- 374.710	- 357.880	- 262.975
Utilizzo anticipazione di cassa	X SI / <input type="checkbox"/> NO	X SI / <input type="checkbox"/> NO	X SI / <input type="checkbox"/> NO	X SI / <input type="checkbox"/> NO	X SI / <input type="checkbox"/> NO

3.5 - Utilizzo avanzo di amministrazione.

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0	0	0	0	0
Finanziamento debiti fuori bilancio	0	0	0	0	0
Salvaguardia equilibri di bilancio	0	0	0	0	0
Spese correnti non ripetitive	0	0	0	0	0
Spese correnti in sede di assestamento	0	0	0	0	0
Spese di investimento	0	0	0	0	0
Estinzione anticipata di prestiti	0	0	0	0	0
Totale					

4 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui attivi al 31.12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Entrate tributarie	484.548	82.027	77.488	366.497	1.010.560
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, regione ed altri enti pubblici	35.572	18.889	35.296	113.295	203.052
Titolo 3 - Entrate extratributarie	91.819	93.890	141.843	219.457	547.008
Totale	611.939	194.806	254.627	699.249	1.760.620
Conto capitale					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	309.065	67.889	52.747	47.820	477.522
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	45.354	0	0	165.590	210.943
Totale	354.419	67.889	52.747	213.410	688.465
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	5653	5.520	8.413	35.327	54.913
Totale generale	972.011	268.215	315.787	947.986	2.503.998

Residui passivi al 31.12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	820.821	185.737	359.769	698.995	2.065.321
Titolo 2 - Spese in conto capitale	574.249	32.976	65.208	222.659	895.093
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0	0	0	0	0
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	591	7.813	10.998	30.334	49.735

4.1 - 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	178%	168%	91 %	100%	96%

6 - Indebitamento

6.1 - Evoluzione indebitamento dell'ente:

[Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V - ctg. 2-4)]

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	1.245.622	1.142.893	1.157.860	1.116.678	1.074.443
Popolazione residente	2792	2722	2731	2630	2595
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	446	419	423	424	414

6.2 - Rispetto del limite di indebitamento:

(Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del T.U.E.L.)

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204TUEL)	3,88 %	3,77 %	3,94 %	4,03 %	4,20%

7 - Conto del patrimonio in sintesi.

(Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del T.U.E.L.)

Anno 2009 (*)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0	Patrimonio netto	9.957.679
Immobilizzazioni materiali	10.787.709		
Immobilizzazioni finanziarie	162.633		
Rimanenze	0		
Credit	2.684.507		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	546.636
Disponibilità liquide	1.053	Debiti	3.131.587
Ratei e risconti attivi	0	Ratei e risconti passivi	0
Totale	13.635.902	Totale	13.635.902

(*) Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Anno 2012 (*)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0	Patrimonio netto	10.926.955
Immobilizzazioni materiali	11.524.229		
Immobilizzazioni finanziarie	72.590		
Rimanenze	0		
Crediti	2.503.999		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	3.372
Disponibilità liquide	148.270	Debiti	3.318.760
Ratei e risconti attivi	0	Ratei e risconti passivi	0
Totale	14.249.088	Totale	14.249.088

(*) Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

7.1 - Riconoscimento debiti fuori bilancio. (Quadro 10 e 10 bis del Certificato al conto consuntivo)

QUADRO 10 - DATI RELATIVI AI DEBITI FUORI BILANCIO (2)

(Dati in euro) (1)

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Sentenza esecutive	0	0	728,00	0	0
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0	0	0	0	0
Ricapitalizzazione	0	0	0	0	0
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0	0	0	0	0
Acquisizione di beni e servizi	0	0	0	0	0
Totale	0	0	728,00	0	0

QUADRO 10-BIS - ESECUZIONE FORZATA (2)

(Dati in euro) (1)

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Procedimenti di esecuzione forzata	0	0	0	21.915	0

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Art. 194 Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000.

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

Non esistono.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

8 - Spesa per il personale:

8.1 - Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	724,657	724,657	724,657	816.385	836.255
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006	602.144	566.026	583.854	768.512	834.256
Rispetto del limite	X SI <input type="checkbox"/> NO	X SI <input type="checkbox"/> NO	X SI <input type="checkbox"/> NO	X SI <input type="checkbox"/> NO	X SI <input type="checkbox"/> NO
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	48,09 %	47,94 %	48,62 %	49,31%	48,52 %

* linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 - Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	311	327	340	334	321

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

8.3 - Rapporto abitanti dipendenti:

	2009	2010	2011	2012	2013
<u>Abitanti</u> <u>Dipendenti</u>	107	108	109	109	108

8.4 - Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

A partire dal 2011 (art.9, comma 28, d.l. 78/2010), le nuove assunzioni intervenute nelle dette tipologie di rapporti sono state contenute, per il 2011, nel previsto limite del 50% delle spese complessivamente sostenute per il lavoro flessibile nell'esercizio 2009, mentre per il 2012 e 2013, tale limite è stato, di poco, sfiorato (vedi tabella al punto successivo) per la necessità di garantire l'esercizio delle funzioni fondamentali dell'Ente nell'ambito dell'area tecnica, non esistendo altri possibili rimedi organizzativi per fronteggiare la situazione di carenza di organico. (v. Sezioni Riunite Corte dei Conti n.11/Contr/12)

8.5 - Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge.

LAVORO FLESSIBILE - CONSULENZE - COLLABORAZIONI - 110 TUEL				
2009	2011	2012	2013	
€ 56.531,73	€ 28.744,01	€ 32.880,13	€ 32.895,26	
	50,85%	58,16%	58,19%	

8.6 - Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni: Non sono presenti aziende speciali.

SI NO

8.7 - Fondo risorse decentrate.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	70.323	74.952	69.023	63.099	61.349

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

Non ricorre la fattispecie.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 - Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

(indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto)

Bilancio di previsione 2009: In riscontro alla pronuncia n.763/2009 adottata dalla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti nell'adunanza del 19.11.2009 l'Ente con atto deliberativo consiliare n.20 del 28-9-210 ha fornito le determinazioni da assumere in merito alla predetta pronuncia a cui si rinvia integralmente.

Conto del bilancio 2009: In riscontro alla pronuncia n.143/2011 adottata dalla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti nell'adunanza dell'11-4-2011 l'Ente con atto deliberativo consiliare n.13 del 30.9.2011 ha fornito le determinazioni da assumere in merito alla predetta pronuncia a cui si rinvia integralmente.

Bilancio di previsione 2010: In riscontro alla pronuncia n.675/2010 adottata dalla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti nell'adunanza del 19.11.2010 l'Ente con atto deliberativo consiliare n.10 del 27.7.2011 ha fornito le determinazioni da assumere in merito alla predetta pronuncia a cui si rinvia integralmente.

Conto del bilancio 2010: In riscontro alla pronuncia n.253/2012 adottata dalla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti nell'adunanza del 25.10.2012 l'Ente con atto deliberativo consiliare n.2 del 28.1.2013 ha fornito le determinazioni da assumere in merito alla predetta pronuncia a cui si rinvia integralmente

Per quanto concerne gli esercizi finanziari 2011, 2012 e 2013 non risultano agli atti di questo Ente deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

- Attività giurisdizionale:

(indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto)

L'Ente non è stato soggetto a sentenze da parte della sezione giurisdizionale della Corte dei Conti.

.....
.....
.....
.....

2 - Rilievi dell'Organo di revisione:

(indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto)

L'Ente ha ricevuto, da parte dell'organo di revisione, rilievi in ragione del mancato rispetto dei termini di approvazione del rendiconto di gestione per gli anni 2009 -2010 – 2011-2012. Il bilancio

per l'esercizio 2009 non ha rispettato l'equilibrio economico-finanziario, presentando un disavanzo di competenza.

.....
.....

3 - Azioni intraprese per contenere la spesa:

(descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato:)

Nel corso del mandato è stato predisposto ed approvato con atto di G.C. n°54 del 19/7/2011 un piano triennale di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, autovetture, immobili ad uso abitativo e di servizio (art.2 commi 594-599 legge 244/2007).

.....
.....
.....

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1. Organismi controllati:

(descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012)

Non esistono organismi controllati dall'Ente.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

1.1 - Le società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76 comma 7 del di 112 del 2008?:

SI NO

Non presenti

1.2 - Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente.

SI NO

Non presenti

Comune diLago..... – Relazione di Fine Mandato

* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

1.5 - Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244): (ove presenti)

NON PRESENTI

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura

Li 25.03.14.....



Il Sindaco
Arch. Vittorio Cupelli

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del T.U.E.L., 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 T.U.E.L. o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li 07.04.2014.....

L'organo di revisione economico finanziaria ⁽²⁾
Dott. Saverio Regasto

⁽²⁾ Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione.