

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

COMUNE DI ERTO E CASSO
PROVINCIA DI PORDENONE

RELAZIONE DI FINE MANDATO
QUINQUENNIO 2011-2016

(Art. 4 D.Lgs. 149 del 06/09/2011)

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Relazione di Fine Mandato

Premessa

La presente relazione viene redatta 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 ed 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 riscontrata nella gestione degli enti controllati dal Comune 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 comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa entro tre giorni dalla certificazione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Dall'anno 2013, il Ministro dell'Interno, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle finanze con proprio decreto del 26 aprile 2013 ha approvato lo schema tipo di relazione in forma semplificata per i comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti.

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 gravare 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 Tuel 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.



Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

PARTE 1 – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31.12.2015 ABITANTI

Anno	2011	2012	2013	2014	2015
Popolazione	383	390	391	385	387

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE:

Sindaco: Luciano Giuseppe Pezzin;

Vice Sindaco: Lucio Carrara;

Assessori: Massimo Bernarda, Carrara Lucio, Corona Maria Giacoma Corona Cristian.

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: Luciano Giuseppe Pezzin;

Consiglieri comunali: Cristina Bellitto, Massimo Bernarda, Alessandro Cappa, Lucio Carrara, Cristian Corona, Felice Corona, Antonio Della Putta, Stefano De Lorenzi, Antonio Martinelli, Maria Martinelli, Pier Giuliano Filippin, Giuseppe Rossi.

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: il segretario comunale è la dott.ssa Martina Ravagni, in convenzione di segreteria con il Comune di Cimolais.

Numero dirigenti: nessuno

Numero posizioni organizzative: una, rag. Francesca De Damiani.

Numero personale dipendente al 31/12/2015: cinque, di cui uno (vigile urbano) assegnata al 100% all'Associazione intercomunale – servizio di polizia comunale.

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:

Con deliberazione di Consiglio Comunale n° 03 del 04/04/2009 è stata effettuata una ricognizione della dotazione organica.

Il servizio di polizia locale è svolto a mezzo dell'associazione intercomunale delle Valli delle Dolomiti Friulane.

Al servizio economico finanziario è preposto l'unico dipendente inquadrato in categoria D e titolare di posizione organizzativa.

La gestione dell'ufficio tecnico è affidata al Sindaco (ipotesi prevista dalla L. 388/2000 articolo 53 comma 23 per i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti). Nell'ufficio tecnico collaborano un istruttore inquadrato in categoria C ed un operaio inquadrato in categoria B-

Gli adempimenti relativi ai servizi demografici sono svolti da un dipendente inquadrato in categoria C.

I seguenti servizi sono gestiti a mezzo dell'Associazione intercomunale delle Valli delle Dolomiti Friulane (comune capo fila Maniago):

- Gestione delle funzioni di polizia municipale (rep. 1209);
- Gestione delle funzioni attinenti lo sviluppo economico (commercio, turismo e attività produttive) – rep. 1210;
- Gestione delle funzioni inerenti il servizio statistico ed informativo e servizi e-government-processi di innovazione amministrativa – rep. 1211;
- Gestione delle funzioni inerenti la programmazione comunitaria – rep. 1212;
- Gestione associata dell'ufficio contratti, appalti di fornitura di beni e servizi, acquisti e gestione unificata dell'ufficio LL.PP. – rep. 1213;

Relazione di Fine Mandato

- Gestione delle funzioni culturali e ricreative – rep. 1214;
- Gestione delle funzioni relative alle entrate tributarie e fiscali – rep. 1215;
- Gestione delle funzioni relative alla gestione del personale – rep.- 1216;
- Gestione delle funzioni di istruzione pubblica – rep. 1217;

Il servizio assistenza sociale e domiciliare è svolto a mezzo dell'Ambito socio assistenziale 6.4 ai sensi della L.R. 6/2006 e L.R. 449/1996. L'ente gestore è il Comune di Maniago.

Dal 1° luglio 2016 diventeranno operative le Unioni Territoriali Intercomunali: per la realtà territoriale del Comune di Erto e Casso l'Unione che svolgerà in proprio o per delega funzioni e servizi come individuati nello Statuto proposto dalla Conferenza dei Sindaci e approvato dal Consiglio Comunale è denominata delle Valli e delle Dolomiti Friulane.

2.Parametri obiettivo per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del Tuel:

Dal rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2011 sono risultati positivi i parametri nr. 2 *"Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con esclusione dell'addizionale all'Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef"* e nr. 4 *"Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente"*.

Dal rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2012 è risultato positivo i parametri nr. 1 *"Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)"*, nr 2 *"Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con esclusione dell'addizionale all'Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef"* e nr. 4 *"Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente"*.

Dal rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2013 sono risultati positivi i parametri nr. 1 *"Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)"*, e nr. 4 *"Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente"*.

Dal rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2014 sono risultati positivi i parametri nr. 4 *"Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente"*.

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

1.Attività normativa:

1.1.Numero di atti adottati durante il mandato:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2011	2012	2013	2014	2015
CONSIGLIO COMUNALE	34	26	32	19	35
GIUNTA COMUNALE	72	80	64	60	54
DECRETI DEL SINDACO	7	1	1	0	2

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

1.2. Adozione atti di modifica/adozione regolamentare durante il mandato:

Durante il periodo del mandato amministrativo non si è provveduto a variazioni dello Statuto.

Nel medesimo periodo sono stati adottati provvedimenti di modifica di alcuni regolamenti nonché l'adozione di nuovi regolamenti.

Di seguito si riporta un prospetto che riassume l'attività normativa effettuata dall'Ente nel quinquennio 2011 – 2016:

TIPO ATTO	OGGETTO	NR. ADOZIONE	DATA ADOZIONE
C.C.	Regolamento comunale per la concessione di contributi Progetto Rinascimento Urbano	07	19/02/2011
C.C.	Regolamento per la disciplina dei rimborsi delle spese di viaggio per gli amministratori locali relative a missioni istituzionali	10	26/04/2012
C.C.	Regolamento per la disciplina dei controlli interni	04	08/02/2013
C.C.	Regolamento per la disciplina del tributo rifiuti e servizi (TARES)	14	25/09/2013
C.C.	Regolamento per l'istituzione e la tenuta dell'Albo Comunale delle Associazioni	23	12/12/2013
C.C.	Regolamento per l'istituzione dell'albo comunale dei singoli volontari civici e gruppi informali	24	12/12/2013
C.C.	Regolamento comunale dei contratti	25	12/12/2013
C.C.	Regolamento comunale per l'acquisizione in economia di beni, servizi e lavori	26	12/12/2013
C.C.	Regolamento per l'utilizzo delle Sale per la celebrazione dei matrimoni civili	07	29/07/2014
C.C.	Regolamento per la disciplina della TASI (Tassa sui Servizi Indivisibili).	12	30/09/2014
C.C.	Regolamento per la disciplina della TARI (Tassa Rifiuti Immobili).	14	30/09/2014
C.C.	regolamento per l'esercizio del commercio sulle aree pubbliche	11	15/07/2015
C.C.	nuovo Regolamento per la concessione di contributi. Progetto Rinascimento Urbano.	35	31/12/2015

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale per ogni anno di riferimento.

Nel corso dell'intero mandato, l'oculata gestione dell'Amministrazione ha consentito l'invarianza della pressione fiscale. Per quanto riguarda l'IMU, sono state applicate le aliquote di base.

2.1.1 ICI/IMU Aliquote applicate nel quinquennio:

	2011	2012	2013	2014	2015
Abitazione principale ICI/IMU	4,0 ‰	3,0‰	3,0‰	3,0‰	3,0‰
Altri immobili ICI/IMU	4,0‰	7,60 ‰	7,60 ‰	7,60 ‰	7,60 ‰
Detrazione abitazione principale IMU	€ 103,29	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Detrazione per ogni figlio inf. 26 anni IMU	€ 0,00	€ 50,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fabbricati rurali IMU	esenti	2,00 ‰	esenti	esenti	esenti

2.1.2 Addizionale IRPEF Aliquote applicate nel quinquennio

Nel corso del quinquennio non è stata deliberata l'addizionale IRPEF.

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

2.1.2 Tassa rifiuti: tasso di copertura e costo pro-capite

Per gli anni 2013-2014-2015 il Comune ha contribuito con fondi propri di specifica provenienza (gestione parcheggi diga del Vajont) all'abbattimento dei costi del servizio.

Tassa Rifiuti	2011	2012	2013	2014	2015
Entrata accertamenti	€ 29.972,17	€ 34.175,29	€ 41.328,42	€ 44.017,42	€ 40.127,09
Tasso di Copertura	57,64%	71,20%	86,53%	89,80%	87,92%
Costo del Servizio	€ 52.000,00	€ 48.000,00	€ 47.759,98	€ 49.522,81	€ 45.641,15
Costo pro capite	€ 101,36	€ 95,24	€ 99,71	€ 103,60	€ 96,29



3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

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. 04 del 08/02/2013, si è dotato di Regolamento dei controlli interni, per l'attuazione dei seguenti controlli:

1. controllo di regolarità amministrativa e contabile: ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.
2. controllo di gestione: ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare anche mediante tempestivi interventi correttivi il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.
3. controllo sugli equilibri finanziari: ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.

Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione.

Con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 23 del 28/01/2015 è stato nominato quale revisore dei conti del Comune la dott.ssa Rafaella Bellitto, in sostituzione del dr. Marco Bidoli; alla stessa è stato affidato l'incarico di Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.) ai sensi della L.R. 16/2010 articolo 6.

Nel corso del quinquennio non è stato approvato il Piano delle Risorse e degli obiettivi (PRO).

3.1.1. Si riportano gli indicatori relativi ai principali servizi resi ed i principali investimenti attivati nel quinquennio con riferimento al programma di mandato ed al loro grado di attuazione.

Percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale:

Servizio	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Mensa scolastica	49,75 %	49,75 %	68,85%	42,13%	70,92%

In merito alla percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale, si evidenzia che, non essendo il Comune in situazione strutturalmente deficitaria, non esiste alcun obbligo di commisurare tale percentuale ad un minimo di legge.

PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL QUINQUENNIO

CON RIFERIMENTO AL PROGRAMMA DI MANDATO

Stato di attuazione delle Opere pubbliche programmate al 31 dicembre 2015:

Lavori di realizzazione impianto fotovoltaico Centro polifunzionale di Casso. Approvazione certificato di regolare esecuzione (D.G.C. 11/12)

Lavori di sistemazione area in località Beorscia. Approvazione contabilità finale e certificato di regolare esecuzione. CIG 3077224D90 (D.G.C. 22/12)

Lavori di costruzione strada di collegamento tra l'abitato di Casso e il cimitero. CUP D91B06000560004 - CIG contratto d'appalto 0375255637 CIG perizia 3703590B24. Approvazione contabilità finale e certificato di regolare esecuzione. (D.G.C. 60/12)

Lavori di sistemazione dell'acciottolato presso le strade interne dell'abitato di Casso. CUP D96J09000090002. Approvazione contabilità finale e certificato di regolare esecuzione (D.G.C. 67/13)



Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

Lavori di realizzazione dell'impianto di riscaldamento e rinfrescamento ad energia geotermica nell'ambito della ristrutturazione dell'ex municipio comunale di Erto. Approvazione certificato di regolare esecuzione (D.G.C. 16/13)

POR FESR 2007-2013 Obiettivo competitività regionale e occupazione. Asse 4 Sviluppo Territoriale Attività 4.2.etc.Valorizzazione albergo diffuso e consolidamento già esistenti. Lavori di recupero immobile Portic dal Duro Fg.22 mapp.240. Approvazione certificato di regolare esecuzione (D.G.C. 42/13)

POR FESR 2007-2013 Attività 4.2.a Valorizzazione e fruizione delle risorse naturali, culturali e del patrimonio esistente Linea di intervento 2 ristrutturazione e recupero di unità del patrimonio edilizio e manufatti di piccole dimensioni a carattere storico, artistico, culturale, archeologico o etnoantropologico. Lavori di recupero dell'immobile denominato Portic dal Duro nel centro storico di Erto da destinarsi a Casa-Museo fg.22 mapp.239 CUP D94H10000000006 CIG 38214654AD.Approvazione certificato di regolare esecuzione. (D.G.C. 50/13)

Lavori di completamento della ristrutturazione di un fabbricato comunale (ex municipio) da adibire a sede Ecomuseo Vajont 3° lotto. Approvazione certificato di regolare esecuzione CUP D98F10000040004 (D.G.C. 51/13)

POS FESR 2007-2013 Attività 4.2.a - Linea di intervento 5. Lavori di sistemazione acciottolato e sottoservizi nel centro storico dell'abitato di Erto. Approvazione certificato di regolare esecuzione (D.G.C. 62/13)

Lavori di miglioramento viabilità strada sinistra lago. Approvazione certificato di regolare esecuzione (D.G.C. 65/13)

Intervento di ripristino di un tratto di barriere stradali gravemente danneggiate da un evento valanghivo. Approvazione progetto definitivo/esecutivo (D.G.C. 15/14)

PSR 2007/2013 Asse IV Leader PSL GAL Montagna Leader Misura 413 Realizzazione di eventi promozionali a cura di enti e associazioni. Intervento di promozione del turismo sostenibile. Approvazione relazione descrittiva e quadro economico di spesa (D.G.C. 16/15)

POS FESR 2007/2013 obiettivo competitività regionale e occupazione, bando asse 2 "sostenibilità ambientale" / ATTIVITA' 2.1 a) Valorizzazione del patrimonio naturale e culturale / linea di intervento Valorizzazione del patrimonio naturale. Interventi di miglioramento funzionale delle infrastrutture sportive e ricreative comunali / Approvazione Certificato di Collaudo Amministrativo / CUP D92F11000170006 / CIG 457579517D (D.G.C. 23/14)

Impianti di videosorveglianza per gli spazi pubblici in comune di Claut, Cimolais, Erto e Casso, Cavasso Nuovo ed Arba. Approvazione progetto definitivo-esecutivo (D.G.C. 2/15)

Lavori di manutenzione straordinaria di muretti a secco di sostegno a terrazzamenti / Approvazione contabilità finale e certificato di regolare esecuzione. Codice CUP: D93D13000710001 , codice CIG: Z620BD6BF7 (D.G.C. 6/15)

PSR 2007/2013 / misura 323 / azione 1 / Ripristino elementi architettonici in legno. / Approvazione contabilità finale e certificato di regolare esecuzione. CUP D91B13000980006 / CIG ZB910E0EAC (D.G.C. 7/15)

Lavori di manutenzione sentieristica comunale - ripristino sentiero "Beòrschia" e sentieri lago del Vajont. - PSR 2007/2013 / PIT n° 25960 misura 227 / Approvazione contabilità finale e certificato di regolare esecuzione. CUP D94H13000880006 / CIG 5990651996 (D.G.C. 10/15)

POR FESR 2007 2013 Obiettivo Competitività regionale e occupazione del Friuli Venezia Giulia Asse 5 Eco sostenibilità ed efficienza energetica del sistema produttivo Attività 5.1.a Sostenibilità energetica Linea d'intervento 2 Promozione dell'efficienza energetica per i Comuni, Bando per la promozione dell'efficienza energetica nella pubblica illuminazione, riqualificazione energetica della pubblica illuminazione comunale. CUP D98J14000030003 - Approvazione contabilità finale e certificato di regolare esecuzione (D.G.C. 15/15)

POR FESR 2007 2013 Obiettivo Competitività regionale e occupazione del Friuli Venezia Giulia Asse 5 Eco sostenibilità ed efficienza energetica del sistema produttivo Attività 5.1.a Sostenibilità energetica Linea d'intervento 2 Promozione dell'efficienza energetica per i Comuni, Bando per la promozione dell'efficienza energetica nella pubblica illuminazione, riqualificazione energetica della pubblica illuminazione comunale. 2° lotto CUP D94E14001130001. Approvazione progetto definitivo-esecutivo. (D.G.C. 18/15)

Realizzazione strada di Forcai. Avvio procedimento in merito alla verifica di assoggettabilità a V.A.S. relativa alla variante n.21 al Piano Regolatore Comunale. (D.G.C. 42/15)

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

L.R. 27.2012 art. 10, commi 77,81 Lavori di miglioramento delle reti dei sotto servizi e viabilità interna al centro storico dell'abitato di Erto. CUP: D99J12000180006. Approvazione contabilità finale e certificato di regolare esecuzione. (D.G.C. 48/15)



Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

PARTE 3 – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE	2011	2012	2013	2014	2015 (previsione asestata)	Percentuale incremento/decremento rispetto al primo anno
Entrate correnti (titolo I+II+III)	907.136,56	894.800,94	967.621,94	1.038.411,95	1.095.455,12	20,76%
Titolo IV – entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	260.564,66	2.346.093,61	266.660,28	184.405,69	261.088,79	0,20%
Titolo V – entrate derivanti da accensioni di prestiti (al netto cat. I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	1.167.701,22	3.240.894,55	1.234.282,22	1.222.817,64	1.356.543,91	16,17%

SPESE	2011	2012	2013	2014	2015 (previsione asestata)	Percentuale incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo I – spese correnti	853.763,70	951.703,81	968.481,03	780.715,92	1.155.834,08	35,38%
Titolo II – spese in conto capitale	260.564,66	2.453.339,18	326.660,28	140.143,81	1.967.844,54	655,22%
Titolo III – rimborso di prestiti (al netto intervento I)	23.239,54	24.751,12	26.362,21	28.079,43	28.670,24	23,37%
TOTALE	1.137.567,90	3.429.794,11	1.321.503,52	948.939,16	3.152.348,86	177,11%

PARTITE DI GIRO	2011	2012	2013	2014	2015 (previsione asestata)
Titolo 6 – entrate da servizi per conto di terzi	119.785,37	104.409,47	109.359,35	97.346,95	383.000,00
Titolo 4 – spese per servizi per conto di terzi	119.785,37	104.409,47	109.359,35	97.346,95	383.000,00

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2011	2012	2013	2014	2015 (previsione assestata)
F.V.P. PARTE CORRENTE					89.049,20
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	907.136,56	894.800,94	967.621,94	1.038.411,95	1.095.455,12
Spese titolo I	853.763,70	951.703,81	968.481,03	780.715,92	1.155.834,08
Rimborso prestiti parte del titolo III	23.239,54	24.751,12	26.362,21	28.079,43	28.670,24
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE	30.133,32	-81.653,99	-27.221,30	229.616,60	0,00
Avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	95.000,00	227.118,74	108.140,46	0,00	0,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	125.133,32	145.464,75	80.919,16	229.616,60	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2011	2012	2013	2014	2015 (previsione assestata)
F.V.P. PARTE CAPITALE					416.073,45
Entrate titolo IV	260.564,66	2.346.093,61	266.660,28	184.405,69	261.088,79
Entrate titolo V (esclusa cat. I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	260.564,66	2.346.093,61	266.660,28	184.405,69	261.088,79
Spese titolo II	260.564,66	2.453.339,18	326.660,28	140.143,81	1.967.844,54
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE	0	-107.245,57	-60.000,00	44.261,88	-1.290.682,30
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	0,00	117.628,38	60.000,00	0,00	1.290.682,30
SALDO DI PARTE CAPITALE	0	10.382,81	0	44.261,88	0,00

3.3 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo:

	2011	2012	2013	2014	2015 (provvisorio)
Riscossioni (+)	960.987,96	914.240,40	860.642,48	1.093.315,15	1.150.091,62
Pagamenti (-)	731.766,83	2.697.648,27	660.397,15	631.290,07	848.715,28
Differenza (+)	229.221,13	-1.783.407,87	200.245,33	462.025,08	301.376,34
Residui attivi (+)	326.500,63	2.431.063,62	482.999,09	226.849,44	
Residui passivi	525.287,44	836.555,31	770.465,72	414.996,04	
Differenza	-199.085,81	1.594.508,31	-287.466,63	-188.146,60	
Avanzo (+) o disavanzo (-)	30.135,32	-188.899,56	-87.221,30	273.878,48	

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

Risultato di amministrazione di cui:	2011	2012	2013	2014	Revisione straordinaria 2015
Vincolato	100.000,00	50.000,00	0,00	0,00	135.347,28
Per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	
Non vincolato	245.747,92	153.266,95	205.854,44	1.836.733,57	1.937.042,42
TOTALE	345.747,92	203.266,95	205.854,44	1.836.733,57	2.072.389,70

3.4 Risultato della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione:

Descrizione	2011	2012	2013	2014
Fondo cassa al 31 dicembre	3.591.497,53	791.581,45	1.265.304,36	3.003.001,02
Totale residui attivi finali	1.276.285,43	3.520.420,96	2.449.862,32	572.654,18
Totale residui passivi finali	4.522.035,04	4.108.735,46	3.509.312,24	1.738.921,63
Risultato di amministrazione	345.747,92	203.266,95	205.854,44	1.836.733,57
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2011	2012	2013	2014	2015 (previsione assestata)
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
Avanzo vincolato utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti ripetitive	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	20.000,00	37.000,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	95.000,00	190.118,74	108.140,46	0,00	0,00
Avanzo vincolato per spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	0,00	117.628,38	60.000,00	0,00	1.290.682,30
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	95.000,00	344.747,12	168.140,46	0,00	1.290.682,30

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

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

Residui attivi al 31.12	2011 e precedenti	2012	2013	2014(ultimo rendiconto approvato)	TOTALE
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	14.065,84	14.065,84
TITOLO II	0,00	0,00	36.645,50	2.221,15	38.866,65
TITOLO III	3.114,24	10.998,90	0,00	55.506,46	69.619,60
TOTALE	3.114,24	10.998,90	36.645,50	71.793,45	122.552,09
CONTO CAPITALE					
TITOLO IV	0,00	125.096,10	169.950,00	153.506,62	448.552,72
TITOLO V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	125.096,10	169.950,00	153.506,62	448.552,72
TITOLO VI	0,00	0,00	0,00	1.549,37	1.549,37
TOTALE GENERALE	3.114,24	136.095,00	206.595,50	226.849,44	572.654,18

Residui passivi al 31.12.	2011 e precedenti	2012	2013	2014 (ultimo rendiconto approvato)	TOTALE
TITOLO I	52.671,88	87.726,12	62.748,60	290.614,57	493.761,17
TITOLO II	714.568,01	121.374,22	284.574,28	124.203,53	1.244.720,04
TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV	230,48	0	32,00	177,94	440,42
TOTALE GENERALE	767.470,37	211.112,34	349.367,88	414.996,04	1.738.921,63

4.1 Rapporto tra competenza e residui:

	2011	2012	2013	2014
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	48,78%	50,20%	37,49%	14,98%

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

5. Patto di stabilità interno.

Il Comune di Erto e Casso non è stato soggetto ai limiti del c.d. patto di stabilità interno nel quinquennio in quanto la popolazione residente al 31 dicembre del penultimo anno precedente quello interessato e' inferiore a 1.000 abitanti. Per tale annualità gli obiettivi prefissati dal legislatore sono stati raggiunti. (S= soggetto, NS= non soggetto, E=escluso per disposizioni di legge).

2011	2012	2013	2014	2015
NS	NS	NS	NS	E

6. Indebitamento

6.1. Evoluzione indebitamento:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Residuo debito finale	133.675	110.435	85.684	59.322	31.243	2.573
Popolazione residente	383	390	391	385	387	
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	349,02	283,17	219,14	154,08	80,73	

6.2. Rispetto del limite di indebitamento.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	2011	2012	2013	2014	2015
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art.204 TUEL)	0,80	0,67	0,56	0,37	0,16
Interessi passivi	8.169,06	6.657,48	5.046,39	3.329,17	1.520,12
	Rendiconto 2009	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013
Entrate correnti	1.018.316,91	998.722,84	907.138,56	894.800,94	967.621,94

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

7. Conto del patrimonio in sintesi:

	2011	2014
ATTIVO		
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	17.978.161,07	23.508.267,71
Immobilizzazioni finanziari	10.521,96	10.521,96
Totale immobilizzazioni	17.988.683,03	23.518.789,67
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	1.355.682,43	2.408.387,07
Altre attività finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità liquide	3.591.497,53	3.003.001,02
Totale attivo circolante	4.947.179,96	5.412.388,09
Ratei e risconti	0,00	0,00
Totale dell'attivo	22.935.862,99	28.931.177,76
Conti d'ordine	4.085.368,19	1.244.720,04
PASSIVO		
Patrimonio netto	10.145.671,51	12.640.673,72
Conferimenti	12.243.088,39	13.063.751,31
Debiti di finanziamento	110.436,24	85.685,12
Debiti di funzionamento	434.617,35	3.135.518,11
Debiti per I.V.A.	0,00	0,00
Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00
Altri debiti	2.049,50	5.549,50
Totale debiti	547.103,109	3.226.752,73
Ratei e risconti	0,00	0,00
Totale del passivo	22.935.862,99	28.931.177,76
Conti d'ordine	4.085.368,19	1.244.720,04

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Nel periodo oggetto della presente relazione di fine mandato non sono stati riconosciuti dal consiglio comunale debiti fuori bilancio. Né alla data di chiusura, come risulta da apposite attestazioni agli atti, esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.




Relazione di Fine Mandato

8. Spesa per il personale**8.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:**

Per gli anni 2011-2011-2012-2014-2015 il Comune di Erto e Casso per quanto riguarda la spesa per il personale è soggetto ai vincoli di cui alla legge regionale 17/2008 art. 12 commi 28.1 e 29. Tale limite è stato rispettato per l'intero periodo considerato.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2011	2012	2013	2014	2015
Spesa personale	318.687,84	286.893,13	288.508,82	286.447,64	318.765,21
Popolazione residente	383	390	391	385	387
Rapporto spesa personale e popolazione residente	832,08	735,62	737,87	744,02	823,68

8.3. Rapporto abitanti/dipendenti:

	2011	2012	2013	2014	2015
Dipendenti	5	5	5	5	5
Popolazione residente	383	390	391	385	387
Rapporto spesa personale e popolazione residente	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01

Nel periodo considerato non si sono instaurati rapporti di lavoro flessibile ad eccezione di forme di particolari finanziate dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, Provincia di Pordenone quali LSU, Cantieri di Lavoro, progetti vari mediante utilizzo di voucher. I limiti di spesa previsti dalle normative in materia di lavoro flessibile sono stati rispettati.

L'ente non ha aziende speciali né istituzioni che possano aver instaurato rapporti di lavoro flessibile né, pertanto, sono state sostenute spese in proposito.




Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

8.4. Il Fondo risorse decentrate, determinato secondo norme di legge ha prodotto il seguente andamento:

	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo risorse decentrate	13.577,09	13.577,09	13.577,09	13.577,09	13.577,09

PARTE 4 – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti.

SEZIONE CONTROLLO

Nel corso del mandato sono stati regolarmente trasmessi alla Corte dei Conti i questionari relativi al bilancio di previsione ed al rendiconto di gestione previsti dall'art. 1 commi 166 e 167 della L. 266/2005:

Deliberazione n. 110 del 29/09/2015 relativa all'esame delle relazioni predisposte dall'organo di revisione sino al 2012 con riferimento al solo anno 2012 rileva che per quanto concerne gli equilibri di bilancio vi è un saldo negativo nella gestione di competenza corrente che trova copertura con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, che si ripete nel rendiconto 2013 ed invita l'Amministrazione a porre in essere nei futuri esercizi comportamenti idonei a prevenire squilibri di bilancio.

SEZIONE GIURISIDIZIONALE:

Nessun rilievo.

2. Rilievi dell'Organo di revisione.

Nel corso del mandato, il Comune non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

3. Azioni intraprese per contenere la spesa.

La gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente, nel corso del mandato l'azione amministrativa è stata svolta nell'obiettivo di contenere e dove possibile ridurre la spesa corrente. Inoltre si è cercato ridurre l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione a finanziamento della spesa corrente.

	2011	2012	2013	2014	2015 – dato assestato
Spesa corrente	853.763,70	951.703,81	968.481,03	780.715,92	1.155.834,08
FONDO IMU DA RESTITUIRE ALLA REGIONE	0,00	40.988,53	87.716,38	87.836,86	91.187,39
Spesa corrente netta	853.763,70	910.715,28	880.764,65	692.879,06	1.064.646,69

Inoltre si è cercato ridurre l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione a finanziamento della spesa corrente.

	2011	2012	2013	2014	2015 – dato assestato
Avanzo finanziamento spesa corrente a	95.000,00	190.118,74	108.140,46	0,00	0,00

Nel periodo 2011-2016 non sono mai stati applicati oneri di urbanizzazione a finanziamento della spesa corrente.

Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

L'avanzo di amministrazione in parte investimento è stato applicato come segue:

	2011	2012	2013	2014	2015 – dato assestato
Avanzo a finanziamento spesa investimento	0,00	117.628,38	60.000,00	0,00	1.290.682,30



Comune di Erto e Casso (PN)

Relazione di Fine Mandato

PARTE 5 – ORGANISMI CONTROLLATI

1. Non vi sono enti controllati dal Comune ai sensi dell'art. 2359, c.1 n. 1 e 2 del codice civile.

Il Consiglio comunale con deliberazione nr. 11 del 26/04/2012 ha deliberato ai sensi dell'articolo 3 commi 27 e 28 della legge nr. 244/2007 il mantenimento delle seguenti società partecipate e consorzi:

Società/Ente	Codice fiscale	Capitale Sociale	% di Partecipazione
G.E.A. S.p.a	91007130932	Euro 890.828,00	0,046
HydroGea S.p.a.	01683140931	Euro 2.227.070,00	0,046
G.S.M. S.p.A.	00076940931	Euro 100.000,00	1,00
Albergo diffuso Val Cellina e Val Vajont	01532000930	Euro 10.200,00	22,00%

In data 31 marzo 2015 è stato approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate di cui all'articolo 1 commi 611 e seguenti della L. 190/2014 con decreto sindacale (deliberazione consigliere di presa d'atto n. 13/2015).

Entro il 31 dicembre 2015 il Consiglio comunale dovrà deliberare eventuali dismissioni proposte dal piano di cui sopra ed entro il 31 marzo 2016 il Sindaco dovrà redigere una relazione sui risultati conseguiti dalle società partecipate.

Di seguito si riportano i risultati d'esercizio delle società per la quali è possibile un'eventuale razionalizzazione:

società	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
G.E.A. S.p.a.	294.505,00	371.394,00	349.651,00	539.119,00
Hydro Gea S.p.a.	464.733,00	328.811,00	1.175.573,00	1.858.613
G.S.M. S.p.A.	147.227,00	69.857,00	53.375,00	165.078,00
Albergo Diffuso Val Cellina e Val Vajont	18.688,	263,10	59,69	89,40
Cooperativa Legno Servizi a.r.l.	1.203,00	3.082,00	- 30.882,00	-22.310,00

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Erto e Casso che sarà trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti del Friuli Venezia Giulia dopo la certificazione da parte dell'organo di revisione economico finanziaria.

Erto e Casso, 5 aprile 2016

IL SINDACO
Luciano Giuseppe Pezzin



Relazione di Fine Mandato

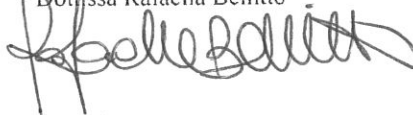
CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli artt. 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 art. 161 del Tuel 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

Erto e Casso, 19 aprile 2016

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO

Dott.ssa Rafaella Bellitto



La relazione di fine mandato del Sindaco, anno 2016, è stata trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti di Trieste, a mezzo PEC, in data 22 aprile 2016

IL SINDACO

Luciano Giuseppe Pezzin

