

## **Comune di Marostica (VI)**

### **RELAZIONE DI FINE MANDATO**

**2013**

## 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 dell'articolo 4 comma 3 del d.lgs. n. 149/2011, in caso di scioglimento anticipato del Consiglio, caso questo in cui è Marostica, la sottoscrizione della relazione e la certificazione degli organi di controllo avvengono entro 15 giorni dal provvedimento di indizione dei Comizi elettorali. Viene considerato a tal fine il termine di pubblicazione del manifesto di indizione dei Comizi (11.04.13).

Inoltre, si evidenzia che, ai sensi dell'articolo 10 del Regolamento comunale dei controlli interni, la presente relazione è redatta dal Responsabile del servizio finanziario in collaborazione con il Segretario del Comune con particolare riferimento alla parte riguardante il sistema e gli esiti dei controlli interni.

La presente relazione, per le ragioni descritte viene sottoposta alla sottoscrizione del Commissario straordinario

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 tuoei 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	2008	2009	2010	2011	2012
Residenti al 31.12	13.668	13.761	13.824	13.880	13.894

## 1.2 Organi politici

Gli organi politici sono rimasti in carica fino al 23 novembre 2012 e hanno anticipato la loro cessazione a causa delle dimissioni ultra dimidium dei consiglieri comunali presentate in data 21 novembre 2012. A partire da quella data la gestione è commissariale, ed è stata affidata alla dott.ssa Renata Carletti, in virtù del Decreto Prefettizio n. 11519 del 22/11/2012, in servizio nell'U.t.g. Prefettura di Vicenza. Si forniscono tuttavia i seguenti dati relativi agli amministratori in carica fino al 21 novembre 2012:

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
Scettro Gianni	sindaco	Lista Civica per Scettro
Bucco Simone	assessore	Lista Civica per Scettro
Costa Mariateresa	assessore	Lista Civica per Scettro
Minuzzo Matteo	assessore	Lista Civica per Scettro
Oliviero Giuseppe	assessore	Lista Civica per Scettro
Bonan Riccardo	assessore	Lista Civica per Scettro
Moresco Ivan	assessore	Lista Civica per Scettro
Bertazzo Alcide	consigliere	Lista Civica per Scettro
Cuman Maria Angela	consigliere	Lista Civica per Scettro
Cortese Emanuel	consigliere	Lista Civica per Scettro
Rubbo Alessandro	consigliere	Lista Civica per Scettro
Tasca Luca	consigliere	Lista Civica per Scettro
Dalla Valle Giovanni	consigliere	Lista Civica per Scettro
Vivian Matteo	consigliere	Lista Civica per Scettro
Bertacco Lorenzo	consigliere	Lista Civica Bertacco
Zampese Pierantonio	consigliere	Lista Civica Bertacco
Girardi Loris	consigliere	Lista Civica Bertacco
Dinale Duccio Antonio	consigliere	Lista Gruppo Civico Marostica
Baseto Daniela	consigliere	Lista Gruppo Civico Marostica
Zanforlin Valerio	consigliere	Lista Marostica Civica
Marchiorato Giuseppe Loris	consigliere	Lista Marostica Civica

### 1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	Francesca Lora
Numero posizioni organizzative	N. 5
Numero totale personale dipendente	N. 63
Struttura organizzativa dell'ente:	
Area 1^:	Affari Generali
Ufficio	Demografici
Ufficio	Segreteria
Ufficio	Gestione Rifiuti
Ufficio	Biblioteca - Cultura
Ufficio	Asilo Nido
Ufficio	Sport e Turismo
Ufficio	Pubblica istruzione
Area 2^:	Economico Finanziaria
Ufficio	Contabilità Bilancio
Ufficio	Economato - Provveditorato
Ufficio	Gestione patrimonio
Ufficio	Tributi
Area 3^:	Lavori Pubblici e Progettazione
Ufficio	Amministrazione opere pubbliche
Ufficio	Tecnico
Ufficio	Progettazione e direzione lavori
Ufficio	Gestione verde pubblico
Area 4^:	Urbanistica e Pianificazione commerciale
Ufficio	Urbanistica e tutela ambiente
Ufficio	Piani e Programmi
Ufficio	Pianificazione commerciale
Area 5^:	Edilizia Privata
Ufficio	Edilizia privata

### 1.4 Condizione giuridica dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato	SI

ai sensi dell'art.141, co. 1, lett. b3) cessazione dalla carica della maggioranza dei membri assegnati;

•

**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**

Non risultano, per ogni settore / servizio fondamentale del nostro ente, criticità riscontrate durante il mandato.

**1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL**

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	0 su 8	0 su 10

<b>2 PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO</b>
--

### 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	19/05/2010	Regolamento edilizio
modifica	11/01/2013	Regolamento economato
modifica	10/02/2011	Regolamento ICI
modifica	10/02/2011	Regolamento TIA
modifica	10/02/2011	Regolamento COSAP
modifica	22/12/2009	Regolamento centro storico
modifica	08/07/2010	Regolamento Uffici e servizi
modifica	07/04/2009	Regolamento per l'edilizia sostenibile e il risparmio energetico
modifica	29/11/2011	Regolamento "Piano casa"
modifica	22/12/2009	Regolamento per la concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari e di vantaggi economici ad enti pubblici e privati
modifica	19/05/2010	Regolamento per la disciplina del rimborso delle spese di missione agli amministratori comunali
modifica	07/07/2010	Regolamento comunale per la gestione dell'albo elettronico e per le pubblicazioni sul sito dell'Ente
modifica	30/09/2010	Regolamento della Consulta per le associazioni culturali
modifica	31/07/2012	Regolamento per l'acquisizione in economia di beni, servizi e lavori
modifica	13/02/2009	Regolamento comunale per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti
modifica	26/09/2012	Regolamento procedure alienazione di beni immobili
modifica	30/11/2012	Regolamento procedimento amministrativo
adozione	18/05/2012	Regolamento IMU
modifica	26/09/2012	Regolamento IMU
modifica	26/11/2009	Regolamento di polizia mortuaria
adozione	11/01/2013	Regolamento dei controlli interni
modifica	28/12/2012	Regolamento asilo nido comunale

## 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	2008	2009	2010	2011	2012
Aliquota abitazione principale	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,40%
Detrazione abitazione principale	103,29	103,29	103,29	103,29	200,00
Altri immobili	0,70%	0,70%	0,70%	0,70%	0,88%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,15%

### 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	2008	2009	2010	2011	2012
Aliquota massima	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fascia esenzione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Differenziazione aliquote					

### 2.2.3 Prelievi sui rifiuti

A seguire vengono evidenziati il tasso di copertura dei costi del servizio ed il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2008	2009	2010	2011	2012
Tasso di copertura	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	71,99	81,50	81,86	81,53	80,89
Tipologia di prelievo	TIA	TIA	TIA	TIA	TIA

## 2.3 Attività amministrativa

### 2.3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto (Artt. 69 e 70) nonché del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici, approvato con delibera di Giunta Comunale n. 56 del 21/04/2011, e del regolamento sui controlli interni approvato con delibera del Commissario n. 1 del 11/01/2013, il nostro Ente ha adottato un sistema dei controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta,
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti,
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità,

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

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2008	2009	2010	2011	2012
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO	11/06/2008	13/03/2009	01/07/2010	19/05/2011	14/06/2012
Verifica attuazione programmi	25/09/2008	29/09/2009	30/09/2010	29/09/2011	26/09/2012

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	2008	2009	2010	2011	2012
Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO	146,00	180,00	201,00	238,00	244,00
Numero obiettivi strategici	0,00	22,00	51,00	94,00	97,00
Numero indicatori associati agli obiettivi	165,00	182,00	226,00	326,00	299,00
Media obiettivi per ufficio/servizio	7,68	9,47	10,58	12,53	12,84
Media indicatori per obiettivo	8,68	9,58	11,89	17,16	15,74

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	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Trasporto scolastico</b>					
N. indagini di customer satisfaction	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
% giudizi superiori alla sufficienza	0,00	0,00	0,00	76,00	0,00
<b>Mensa</b>					
N. indagini di customer satisfaction	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
% giudizi superiori alla sufficienza	0,00	0,00	0,00	85,00	0,00
<b>Centro ricreativo estivo</b>					
N. indagini di customer satisfaction	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
% giudizi superiori alla sufficienza	0,00	0,00	0,00	94,00	0,00

### 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)	67	63
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	18	21
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	20	20
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	7.005.701	4.346.706
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	1.729.380	2.294.870
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	144	91
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	75	75
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	24.926	92.594
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	304	294
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	48	48
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	67	67
Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)	24	28

### 2.3.3 Controllo strategico

nel 2013 solo per enti con popolazione superiore a 100.000 abitanti

Obiettivo/Programma	Descrizione dei risultati conseguiti

### **2.3.4 Valutazione delle performance**

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

La performance viene valutata sotto il profilo organizzativo ed individuale.

Il ciclo di gestione della performance adottato nel nostro ente si sviluppa nelle seguenti fasi:

- definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- collegamento tra gli obiettivi e l'allocazione delle risorse;
- monitoraggio in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi;
- misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale;
- utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico/amministrativo.

Tali criteri sono stati formalizzati con apposito regolamento dell'ente ai sensi del D.Lgs. 150/2009, adottato con delibera di Giunta Comunale n. 56 del 21/04/2011

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

Le tipologie di controllo applicate sono:

- Controllo analogo: applicato alle società che gestiscono servizi in house providing. Per controllo analogo si intende un'attività di vigilanza e controllo analoga a quella svolta istituzionalmente dall'Ente riguardo all'attività dei propri uffici, in virtù della titolarità dei servizi pubblici locali o delle attività amministrative di competenza e del suo ruolo di garante nei confronti dell'utenza locale.

Le tipologie di controllo analogo effettuate sono di due tipi: giuridico- contabile e sulla qualità dei servizi erogati.

- Controllo sulle società a partecipazione maggioritaria: Il controllo viene esercitato sulla base di relazioni e rapporti informativi di carattere amministrativo, gestionale, finanziario-contabile e con verifiche anche presso le sedi delle aziende stesse.

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	2008	2009	2010	2011	2012	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	8.927.992,77	9.551.936,17	9.128.811,81	9.246.023,84	9.374.906,06	5,01%
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	4.805.665,66	1.225.054,44	5.682.825,57	2.034.711,63	1.975.477,36	-57,11%
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	600.000,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
<b>TOTALE</b>	<b>14.133.658,43</b>	<b>11.331.990,61</b>	<b>14.811.637,38</b>	<b>11.280.735,47</b>	<b>11.350.383,42</b>	<b>-19,69%</b>

## 3.1.2 Spese

Spese	2008	2009	2010	2011	2012	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO I SPESE CORRENTI	8.045.170,42	8.249.074,24	8.230.889,97	8.132.612,97	8.146.044,40	1,25%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	5.376.469,92	1.729.380,27	5.393.240,00	2.357.493,03	2.294.867,62	-57,32%
TITOLO III RIMBORSO PRESTITI	1.080.140,36	1.017.664,88	1.362.756,69	1.499.483,43	1.601.042,64	48,23%
<b>TOTALE</b>	<b>14.501.780,70</b>	<b>10.996.119,39</b>	<b>14.986.886,66</b>	<b>11.989.589,43</b>	<b>12.041.954,66</b>	<b>-16,96%</b>

## 3.1.3 Partite di giro

Partite di giro	2008	2009	2010	2011	2012	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	711.295,04	719.555,22	643.923,54	741.056,08	739.730,66	4,00%
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	711.295,04	719.555,22	643.923,54	741.056,08	739.730,66	4,00%

## 3.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Equilibrio	2008	2009	2010	2011	2012
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	8.927.992,77	9.551.936,17	9.128.911,81	9.246.023,84	9.374.906,06
Spese Titolo I	8.045.170,42	8.249.074,24	8.230.889,57	8.132.612,97	8.146.044,40
Rimborso prestiti parte del Titolo III	1.080.140,36	1.017.664,88	1.362.756,69	1.499.483,43	1.601.042,64
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>-197.318,01</b>	<b>285.197,05</b>	<b>-464.734,45</b>	<b>-386.072,56</b>	<b>-372.180,98</b>
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
Entrate Titolo IV	4.269.245,66	980.054,44	5.546.609,57	2.034.711,63	1.975.477,36
Entrate Titolo V (v. relazione)	600.000,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale titoli (IV+V)</b>	<b>4.869.245,66</b>	<b>1.535.054,44</b>	<b>5.546.609,57</b>	<b>2.034.711,63</b>	<b>1.975.477,36</b>
Spese Titolo II	5.376.469,92	1.729.380,27	5.393.240,00	2.357.493,03	2.294.869,62
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>-507.224,26</b>	<b>-194.325,83</b>	<b>153.369,57</b>	<b>-322.781,40</b>	<b>-319.392,26</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	10.000,00	0,00	0,00	70.746,94	228.628,26
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	500.000,00	200.000,00	25.000,00	269.944,74	90.764,00
<b>Saldo di parte capitale</b>	<b>2.775,74</b>	<b>5.674,17</b>	<b>178.369,57</b>	<b>17.910,28</b>	<b>0,00</b>

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

## 3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

## 3.3.1 Gestione di competenza

Gestione di competenza	2008	2009	2010	2011	2012
Riscossioni	10.611.865,92	9.009.427,55	9.513.776,44	9.481.354,12	9.793.699,65
Pagamenti	8.669.682,46	8.473.799,60	7.798.104,67	8.648.606,13	8.879.901,27
<b>Differenza</b>	<b>1.942.173,46</b>	<b>535.627,95</b>	<b>1.715.671,77</b>	<b>832.747,99</b>	<b>913.798,38</b>
Residui attivi	4.233.097,55	3.042.118,28	5.941.884,48	2.540.437,43	2.296.414,43
Residui passivi	6.543.393,28	3.241.875,01	7.832.705,13	4.082.039,38	3.901.786,05
<b>Differenza</b>	<b>-2.310.295,73</b>	<b>-199.756,73</b>	<b>-1.890.820,65</b>	<b>-1.541.601,95</b>	<b>-1.605.371,62</b>
<b>Avanzo (+) o disavanzo (-)</b>	<b>-368.122,27</b>	<b>335.871,22</b>	<b>-175.148,88</b>	<b>-708.859,96</b>	<b>-691.573,24</b>

## 3.3.2 Risultato di amministrazione

Risultato di amministrazione	2008	2009	2010	2011	2012
Vincolato	0,00	0,00	66.486,00	0,00	71.504,05
Per spese in c/capitale	22.535,38	163.065,41	441.516,34	168.003,46	222.702,18
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	209.495,65	418.678,33	401.221,22	630.396,40	420.619,58
<b>Totale</b>	<b>232.031,03</b>	<b>581.743,74</b>	<b>909.223,56</b>	<b>798.399,86</b>	<b>714.825,81</b>

**3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione**

Descrizione	2008	2009	2010	2011	2012
Fondo cassa al 31.12	4.457.136,26	5.384.445,43	6.109.083,05	4.799.540,84	4.345.297,37
Totale residui attivi finali	7.278.080,12	5.771.984,72	9.257.299,54	5.886.022,74	4.685.287,48
Totale residui passivi finali	11.503.185,35	10.574.686,41	14.457.159,03	9.887.163,72	8.315.759,04
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>232.031,03</b>	<b>581.743,74</b>	<b>909.223,56</b>	<b>798.399,86</b>	<b>714.825,61</b>
Utilizzo anticipazioni di cassa					

**3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione**

Utilizzo avanzo di amministrazione	2008	2009	2010	2011	2012
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	500.000,00	200.000,00	25.000,00	269.944,74	90.764,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	400.000,00	612.947,10	756.855,33
<b>Totale</b>	<b>500.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>425.000,00</b>	<b>882.891,84</b>	<b>847.619,33</b>

## 3.6 Gestione residui

RESIDUI ATTIVI primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenze	Totale residui di fine gestione
Titolo I Tributarie	856.055,53	829.055,53	0,00	27.000,00	829.055,53	0,00	689.092,41	689.092,41
Titolo II Contributi e trasferimenti	69.074,47	69.074,82	0,00	3,65	69.074,82	0,00	299.818,96	299.818,96
Titolo III Extratributarie	1.295.073,51	840.841,21	0,00	33.048,54	1.262.024,97	421.183,76	1.424.448,65	1.845.632,41
Parziali titoli I+II+III	2.220.207,51	1.738.971,56	0,00	60.052,19	2.160.155,32	421.183,76	2.413.360,02	2.834.543,78
Titolo IV in conto capitale	4.240.785,64	1.830.440,01	0,00	344.165,96	3.896.619,68	2.066.179,67	44.627,66	2.110.807,55
Titolo V Accensione di prestiti	625.753,49	489.045,65	0,00	0,00	625.753,49	136.707,84	555.000,00	691.707,84
Titolo VI Servizi per conto di terzi	191.333,48	74.763,13	0,00	10.775,18	180.558,30	105.795,17	29.130,38	134.925,55
<b>Totale titoli I+II+III+IV+V+VI</b>	<b>7.278.080,12</b>	<b>4.133.220,35</b>	<b>0,00</b>	<b>414.993,33</b>	<b>6.863.086,79</b>	<b>2.729.866,44</b>	<b>3.042.118,26</b>	<b>5.771.984,72</b>

RESIDUI ATTIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenze	Totale residui di fine gestione
Titolo I Tributarie	1.337.320,31	1.182.903,29	0,00	0,00	1.337.320,31	154.417,02	1.253.516,42	1.407.933,44
Titolo II Contributi e trasferimenti	233.888,68	170.222,78	0,00	1.215,90	232.672,78	62.450,00	176.626,83	239.076,83
Titolo III Extratributarie	699.540,88	140.093,80	0,00	2.091,14	697.449,74	557.355,94	187.934,92	745.290,86
Parziali titoli I+II+III	2.270.749,87	1.493.219,87	0,00	3.307,04	2.267.442,83	774.222,96	1.618.078,17	4.010.379,30
Titolo IV in conto capitale	6.147.738,85	4.321.702,26	0,00	5.500,00	6.142.238,85	1.820.536,59	868.928,51	2.689.465,10
Titolo V Accensione di prestiti	683.072,22	67.710,49	0,00	0,00	683.072,22	615.361,73	0,00	615.361,73
Titolo VI Servizi per conto di terzi	155.738,60	20.130,28	0,00	144,29	155.594,31	135.464,03	53.430,75	270.928,08
<b>Totale titoli I+II+III+IV+V+VI</b>	<b>9.257.299,54</b>	<b>5.902.762,90</b>	<b>0,00</b>	<b>8.951,33</b>	<b>9.248.348,21</b>	<b>3.345.585,31</b>	<b>2.540.437,43</b>	<b>5.886.022,74</b>

RESIDUI PASSIVI primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenze	Totale residui di fine gestione
Titolo I Spese correnti	2.030.927,51	1.213.240,62	0,00	264.817,28	1.766.110,23	552.869,61	1.816.190,01	2.371.059,62
Titolo II Spese in conto capitale	9.368.130,65	2.438.252,85	0,00	157.391,24	9.210.739,41	6.772.486,56	1.349.194,60	8.121.681,16
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,16	1.000,16
Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	103.127,19	90.045,66	0,00	6.626,30	96.500,89	6.455,23	74.490,24	80.945,47
<b>Totale titoli I+II+III+IV</b>	<b>11.503.185,35</b>	<b>3.741.539,13</b>	<b>0,00</b>	<b>428.834,82</b>	<b>11.074.350,53</b>	<b>7.332.811,40</b>	<b>3.241.875,01</b>	<b>10.574.686,41</b>

RESIDUI PASSIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
Titolo I Spese correnti	2.781.171,45	1.717.913,81	0,00	477.575,84	2.313.595,61	595.681,80	2.156.576,60	2.752.258,40
Titolo II Spese in conto capitale	11.160.823,49	5.847.591,08	0,00	127.822,25	11.033.101,24	5.185.510,18	1.880.918,39	7.066.428,57
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	105.064,09	78.548,23	0,00	1.583,50	103.480,59	23.932,36	44.544,39	68.476,75
<b>Totale titoli I+II+III+IV</b>	<b>14.457.159,03</b>	<b>8.045.053,10</b>	<b>0,00</b>	<b>606.981,59</b>	<b>13.850.177,44</b>	<b>5.805.124,34</b>	<b>4.082.039,38</b>	<b>9.887.163,72</b>

### 3.7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2007 e precedenti	2008	2009	2010	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	154.417,02	1.253.516,42
Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	0,00	0,00	4.150,00	58.300,00	176.626,83
Titolo III Entrate Extratributarie	213.745,40	68.901,77	109.195,18	165.513,59	187.934,92
<b>Totale</b>	<b>213.745,40</b>	<b>68.901,77</b>	<b>113.345,18</b>	<b>378.230,61</b>	<b>1.618.078,17</b>
<b>Conto capitale</b>					
Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale	208.359,41	1.096.069,30	44.627,88	471.480,00	868.928,51
Titolo V Entrate derivanti da Accensione di prestiti	0,00	60.361,73	555.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>208.359,41</b>	<b>1.156.431,03</b>	<b>599.627,88</b>	<b>471.480,00</b>	<b>868.928,51</b>
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	101.387,74	4.407,43	133,31	29.535,55	53.430,75
<b>Totale generale</b>	<b>523.492,55</b>	<b>1.229.740,23</b>	<b>713.106,37</b>	<b>879.246,16</b>	<b>2.540.437,43</b>

RESIDUI PASSIVI	2007 e precedenti	2008	2009	2010	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Spese correnti	93.151,45	32.630,57	155.364,54	314.535,24	2.156.576,60
Titolo II Spese in conto capitale	1.607.917,12	1.929.377,89	580.177,53	1.068.037,64	1.880.918,39
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	2.943,80	0,00	0,00	20.988,56	44.544,39
<b>Totale generale</b>	<b>1.704.012,37</b>	<b>1.962.008,46</b>	<b>735.542,07</b>	<b>1.403.561,44</b>	<b>4.082.039,38</b>

### 3.8 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2008	2009	2010	2011	2012
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	27,14	33,31	26,10	16,66	16,01

### 3.9 Patto di stabilità interno

Patto di stabilità	2008	2009	2010	2011	2012
Patto di stabilità interno	S	S	S	S	S

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

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

Il nostro ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità.

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

Nel corso del mandato, il nostro ente non è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità.

### 3.10 Indebitamento

#### 3.10.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

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

Indebitamento	2008	2009	2010	2011	2012
Residuo debito finale	9.752.250,61	10.715.199,28	9.697.534,40	7.798.050,97	6.197.008,33
Popolazione residente	13.668	13.761	13.824	13.880	13.894
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	713,51	778,66	701,50	561,82	446,02

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

#### 3.10.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207 tuoeI, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2008	2009	2010	2011	2012
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	7,30	4,54	3,22	3,14	2,74

### 3.11 Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

Contratto per derivati	Valore di estinzione
Totale	0,00

### 3.12 Rilevazione flussi

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

Contratto Data	2008	2009	2010	2011	2012
Flussi positivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flussi negativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 3.13 Conto del patrimonio in sintesi

## 3.13.1 Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	203.006,03	Patrimonio netto	38.474.490,40
Immobilizzazioni materiali	58.640.471,26	Conferimenti	19.964.801,69
Immobilizzazioni finanziarie	735.021,26	Debiti	12.556.385,77
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	6.032.733,88		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	5.384.445,43		
Ratei e risconti attivi	0,00		
<b>Totale</b>	<b>70.995.677,86</b>	<b>Totale</b>	<b>70.995.677,86</b>

## 3.13.2 Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Immobilizzazioni immateriali	207.442,64	Patrimonio netto	43.133.742,40
Immobilizzazioni materiali	65.388.059,18	Conferimenti	23.606.154,35
Immobilizzazioni finanziarie	787.254,34	Debiti	8.808.671,92
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	4.820.515,14		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	4.345.297,37		
Ratei e risconti attivi	0,00		
<b>Totale</b>	<b>75.548.568,67</b>	<b>Totale</b>	<b>75.548.568,67</b>

## 3.14 Conto economico in sintesi

Voci del conto economico dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
A) Proventi della gestione	10.048.376,39
B) Costi della gestione di cui:	8.514.800,77
Quote di ammortamento d'esercizio	1.198.528,24
<b>C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:</b>	<b>-5.000,00</b>
utili	0,00
interessi su capitale in dotazione	0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	5.000,00
D.20) Proventi finanziari	27.894,93
D.21) Oneri finanziari	290.703,33
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>357.873,92</b>
<b>Proventi</b>	<b>488.353,53</b>
Insussistenze del passivo	479.159,34
Sopravvenienze attive	9.194,19
Plusvalenze patrimoniali	0,00
<b>Oneri</b>	<b>130.479,61</b>
Insussistenze dell'attivo	8.951,33
Minusvalenze patrimoniali	118.528,28
Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
Oneri straordinari	3.000,00
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>1.623.641,14</b>

## 3.15 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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

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

### 3.16 Spesa per il personale

#### 3.16.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2008	2009	2010	2011	2012
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	3.218.068,17	3.299.629,70	3.292.355,83	3.242.670,05	3.207.738,46
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	2.217.507,08	2.172.441,13	2.163.214,01	2.162.631,39	2.126.597,97
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	29,60%	28,96%	29,26%	39,65%	39,38%

Note: \* Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

#### 3.16.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2008	2009	2010	2011	2012
Spesa personale / Abitanti	162,24	157,87	156,48	155,59	153,06

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

#### 3.16.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2008	2009	2010	2011	2012
Abitanti/Dipendenti	201,00	205,39	216,00	210,30	220,54

#### 3.16.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

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

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

Tipologia contratto	Importo	Limite di legge
Assunzioni a tempo determinato (escluso educatori)	22.657,00	23.520,00
Assunzioni a tempo determinato asilo nido	3.886,00	8.125,00

**3.16.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate**

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

**3.16.7 Fondo risorse decentrate**

Nel periodo del mandato	2008	2009	2010	2011	2012
Fondo risorse decentrate	245.629,92	189.978,54	197.826,13	197.826,13	195.214,82

**3.16.8 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni**

L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti:	Stato
ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno)	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

<b>4 PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO</b>
--

**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. 266/2005:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Relazione dei Revisori al bilancio preventivo esercizio 2008	La Corte dei Conti con nota prot. 7958/12 del 05/11/2008 ha comunicato che sulla base dei dati forniti ha provveduto all'archiviazione
Relazione dell'Organo di Revisione sul rendiconto 2008	La Corte dei Conti con nota prot. 3234 del 04/05/2010 ha comunicato che allo stato e sulla base dei dati forniti non ha ritenuto di procedere ad ulteriore attività istruttoria
Relazione dell'Organo di Revisione al bilancio preventivo esercizio 2009	La Corte dei Conti con nota prot. 16142 del 22/10/2009 ha comunicato che allo stato e sulla base dei dati forniti non ha ritenuto di procedere ad ulteriore attività istruttoria
Relazione dell'Organo di Revisione sul rendiconto 2009	La Corte dei Conti con nota prot. 7724 del 06/05/2010 ha comunicato che allo stato e sulla base dei dati forniti non ha ritenuto di procedere ad ulteriore attività istruttoria
Relazione dell'Organo di Revisione al bilancio preventivo esercizio 2010	La Corte dei Conti con nota prot. 1673 del 10/02/2011 ha comunicato che allo stato e sulla base dei dati forniti non ha ritenuto di procedere ad ulteriore attività istruttoria Specificando però che l'ente in futuro dovrà includere fra le spese del personale la quota parte della spesa del personale sostenuta dall'Unione dei Comuni del Marosticense riferita all'ente stesso.
Relazione dell'Organo di Revisione sul rendiconto 2010	La Corte dei Conti con nota prot. 16534 del 28/08/2012 ha evidenziato la criticità riscontrata in merito al ritardo nell'approvazione del rendiconto 2010.
Relazione dell'Organo di Revisione al bilancio preventivo esercizio 2011	La Corte dei Conti con nota prot. 2388 del 02/04/2012 ha comunicato che allo stato e sulla base dei dati forniti non ha ritenuto di procedere ad ulteriore attività istruttoria

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente non è stato oggetto di sentenze

**4.2 Rilievi dell'organo di revisione**

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

**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
Razionalizzazione spese autovetture	19.773,68	13.088,78	6.684,90

<b>5 PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI</b>
--

**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)	SI

**5.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società**

Nel periodo del mandato	Stato
Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente	NO

### 5.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.

#### 5.3.1 Risultati delle controllate relativi al primo anno di mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società per azioni	013	005		151.037.219,00	0,67	39.108.488,00	516.520,00
Società per azioni	013			45.721,00	2,68	16.299.401,00	36.782,00
Società per azioni	004			27.167.426,00	0,10	19.881.250,00	78.886,00

Legenda:

1. gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
2. Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
3. indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
4. si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
5. si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda
6. non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

#### 5.3.2 Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Società per azioni	013	005		168.110.158,00	0,67	44.470.476,00	1.823.748,00
Società per azioni	013			66.779,00	2,68	16.354.289,00	47.697,00
Società per azioni	004			27.998.041,00	0,10	20.220.692,00	6.037,00

### 5.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)

#### 5.4.1 Primo anno di mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

## 5.4.2 Ultimo anno di mandato

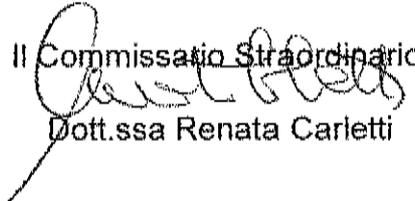
Forma giuridica tipologica di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo

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

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura
SIS SPA	Vendita azione SIS SPA	Determinazione 845 del 06/12/2010	Cessazione conclusa

\*\*\*\*\*

Li, 26 aprile 2013

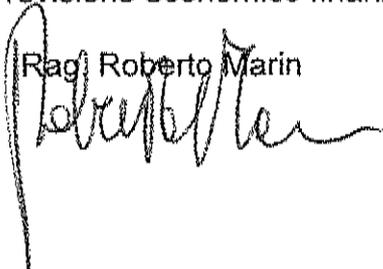
Il Commissario Straordinario  
  
 Dott.ssa Renata Carletti

## CERTIFICAZIONE DEL REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li, 26 aprile 2013

L'Organo di revisione economico finanziario

Rag. Roberto Marin  


## Indice

	Premessa	2
1	PARTE I - DATI GENERALI	3
1.1	Popolazione residente	3
1.2	Organi politici	3
1.3	Struttura organizzativa	3
1.4	Condizione giuridica dell'ente	4
1.5	Condizione finanziaria dell'ente	5
1.6	Situazione di contesto interno/esterno	5
1.7	Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL	5
2	PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	6
2.1	Attività normativa	6
2.2	Attività tributaria	7
2.2.1	ICI/IMU	7
2.2.2	Addizionale IRPEF	7
2.2.3	Prelievi sui rifiuti	7
2.3	Attività amministrativa	7
2.3.1	Sistema ed esiti dei controlli interni	7
2.3.2	Controllo di gestione	9
2.3.3	Controllo strategico	9
2.3.4	Valutazione delle performance	10
2.3.5	Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 quater del TUOEL	10
3	PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	11
3.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	11
3.1.1	Entrate	11
3.1.2	Spese	11
3.1.3	Partite di giro	11
3.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	12
3.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo	12
3.3.1	Gestione di competenza	12
3.3.2	Risultato di amministrazione	12
3.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	13
3.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	13
3.6	Gestione residui	14
3.7	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	15
3.8	Rapporto tra competenza e residui	16
3.9	Patto di stabilità interno	16
3.9.1	Indicare in quali anni è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità	16
3.9.2	Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità indicare le sanzioni a cui è stato soggetto	16
3.10	Indebitamento	16
3.10.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	16
3.10.2	Rispetto del limite di indebitamento	16
3.11	Utilizzo strumenti di finanza derivata	17
3.12	Rilevazione flussi	17
3.13	Conto del patrimonio in sintesi	18
3.13.1	Conto del patrimonio relativo al primo anno del mandato	18
3.13.2	Conto del patrimonio relativo all'ultimo anno del mandato	18
3.14	Conto economico in sintesi	19
3.15	Riconoscimento debiti fuori bilancio	19
3.16	Spesa per il personale	20
3.16.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	20
3.16.2	Spesa del personale pro-capite	20
3.16.3	Rapporto abitanti/dipendenti	20
3.16.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	20
3.16.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato	20

	dalla legge	
3.16.6	Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate	21
3.16.7	Fondo risorse decentrate	21
3.16.8	Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni	21
4	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	22
4.1	Rilievi della Corte dei conti	22
4.2	Rilievi dell'organo di revisione	22
4.3	Azioni intraprese per contenere la spesa	22
5	PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI	23
5.1	Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate	23
5.2	Misure di contenimento delle retribuzioni per le società	23
5.3	Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.	24
5.3.1	Risultati delle controllate relativi al primo anno di mandato	24
5.3.2	Risultati delle controllate relativi all'ultimo anno di mandato	24
5.4	Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)	24
5.4.1	Primo anno di mandato	24
5.4.2	Ultimo anno di mandato	25
5.5	Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie	25

