

COMUNE DI LUSEVERA
Provincia di UDINE

RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2009 - 2013

(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n.149)

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013 : 674

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco MARCHIOL GUIDO
Assessori MOLARO DARIO, MARCHIOL PAOLO, BALZAROTTI LUCA, SGRAZZUTTI STEFANO,

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente Sindaco MARCHIOL GUIDO
Consiglieri CERNO IGOR, MOLARO DARIO ROMANO, MARCHIOL PAOLO, SGRAZZUTTI STEFANO, PASCOLO DENIS, BALZAROTTI LUCA, SPAGGIARI RENATO, CEINER ROBERTO, PINOSA LUIGI, LOVO IRENE,
MIZZA DONATELLO, PIZZAMIGLIO ERIK.

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc...)

Direttore: NO

Segretario: SI IN CONVENZIONE

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente 8

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

Il Comune di Lusevera non risulta essere commissariato, nè risulta esserlo stato nel periodo cui si riferisce la presente relazione, ai sensi dell'art.141 e 143 del TUEL.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

Il Comune di Lusevera non è mai stato, nel periodo di mandato, in dissesto e/o predissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 e 243-bis del TUEL. Non è stato effettuato il ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter e 243-quinquies del TUEL e/o al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n.174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

Le principali criticità riscontrate per assicurare i servizi ai cittadini e per realizzare opere di pubblica utilità sono legate alla difficoltà di reperimento dei fondi conseguente al taglio dei trasferimenti. Grazie al rientro del nostro personale in sede vi è stata la possibilità di poter seguire con maggiore attenzione le problematiche procedurali ed amministrative riguardanti sia richieste di contributi che la realizzazione dei progetti finanziati.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art.242 del TUOEL:
Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio e alla fine del mandato.

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.

Nel quinquennio 2009/2013:

- non si sono approvate modifiche statutarie;
- si sono adottati i seguenti regolamenti:
 - delibera C.C. n. 17 del 18/02/2011 "Approvazione regolamento comunale per la disciplina e l'organizzazione di gare automobilistiche sul territorio comunale.
 - delibera C.C. n. 24 del 27/09/2012 "Approvazione regolamento gestione dell'Imposta Municipale Propria (IMU)"
 - delibera C.C. n. 6 del 30/05/2013 "Approvazione regolamento comunale sui controlli interni (D.L. 174/2012)"
 - delibera C.C. n. 9 del 25/07/2013 "Approvazione del regolamento per l'istituzione e l'applicazione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES)".
- sono state apportate le seguenti modifiche regolamentari:
 - delibera C.C. n. 7 del 19/02/2010 "Regolamento comunale di contabilità. Modifica art. 9"
 - riduzione da 20 a 10 giorni il termine per la presentazione di emendamenti agli schemi di bilancio.
 - delibera C.C. n. 17 del 26/04/2010 "Retifica regolamento per la gestione dei rifiuti"
 - modifica delle voci dei rifiuti per le quale il servizio di recupero non è più istituito.
 - delibera C.C. n. 36 del 23/09/2011 "Modifica ed integrazione delibera del consiglio n. 43 del 27/09/2007 – Regolamento mensa scolastica scuole materna ed elementare di Lusevera".
 - modifiche alle modalità di pagamento delle rette della mensa scolastica.
 - delibera C.C. n. 13 del 31/05/2012 "Regolamento dell'attività degli agenti contabili – integrazione" – modifica della gestione denaro da parte degli agenti contabili diversi dall'economista.
 - delibera C.C. n. 19 del 16/07/2012 "Modifica regolamento per la gestione dei rifiuti urbani"
 - modifica individuazione rifiuti speciali assimilati a quelli urbani e dei rifiuti accessibili al centro comunale di raccolta.
 - delibera C.C. n. 8 del 30/05/2013 "Modifica del regolamento per la gestione dei rifiuti urbani per attivazione delle modalità di raccolta "porta a porta" dei rifiuti urbani".
 - attivazione del servizio raccolta rifiuti con il sistema "porta a porta"
 - delibera n. 19 del 25/07/2013 "modifica regolamento comunale per la disciplina dei contratti"
 - modifica delle modalità di affidamento dei lavori, servizi e forniture sotto gli €. 40.000,00 e sopra gli €. 40.000,00

2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

2.1.1 ICI/IMU:

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota ablazione principale	4,0000	4,0000	4,0000	4,0000	4,0000
Detrazione ablazione principale	103,29	103,29	103,29	103,29	200,00
Altri immobili	7,0000	7,0000	7,0000	7,0000	7,6000
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)					2,0000

2.1.2 Addizionale IRPEF:

Aliquote addizionale IRPEF	2009	2010	2011	2012	2013

Aliquota massima	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000
Fascia esenzione						
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3 Prelevi sui rifiuti:

Prelevi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tripologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
Tasso di copertura	89,000	1,140	1,000	1,020	1,100
Costo del servizio procapite	129,00	104,00	104,00	95,00	129,00

3 Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti e controlli interni:

Con delibera consiliare n. 6 del 30/05/2013 si è provveduto all'approvazione del regolamento comunale sui controlli interni.

I soggetti e gli uffici coinvolti nell'espletamento dei controlli sono:

- il segretario comunale;
- i responsabili dei servizi
- il revisore del conto
- l'organismo indipendente di valutazione.

L'azione di controllo è diretta ad accertare:

- la regolarità amministrativa e contabile
 - gli equilibri finanziari.
- La regolarità amministrativa e contabile ha un controllo preventivo e un controllo successivo:
- il controllo preventivo è teso a verificare la regolarità nella fase di formazione degli atti interessati (proposte deliberative, deliberazioni, determine);
 - il controllo successivo esaurita la fase preliminare di cui sopra (solitamente con la pubblicazione dell'atto) è diretto a verificare la regolarità attuativa.

Viene successivamente, con cadenza annuale, effettuata una ulteriore verifica della coerenza degli atti e/o procedimenti controllati agli standard di riferimento tramite selezione a campione.

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:

- Nel programma amministrativo si era previsto di ottimizzare il lavoro negli uffici in conseguenza della scadenza dell'unione dei servizi tra A Nirnis, Lusevera e Taipana. Tale punto programmatico è stato realizzato con rientro dei dipendenti del Comune di Lusevera nella Sede Municipale.
- Le principali opere pubbliche realizzate hanno riguardato:
 - Miglioramento della viabilità

- Appalto lavori per la realizzazione di una Centrale idroelettrica
- E' in fase di completamento il terzo lotto per ampliare il percorso turistico delle Grotte di Villanova
- Miglioramento dei punti di interesse nei paesi (es. scalinata Chiesa di Lusevera, Piazza di Villanova delle Grotte)
- C) Per quanto riguarda la gestione del territorio durante il mandato 2009-2014 sono stati rilasciati 5 permessi a costruire, 3 scia, 22 D/A, 66 edilizia libera, 4 autorizzazioni locali per il paesaggio, 100 certificati di destinazione urbanistica, 105 autorizzazioni cimiteriali, 657 det. Impegni di spesa/affidamenti/prenotazioni, 1232 determinazioni di liquidazione e 73 ordinanze sindacali.
- D) Manutenzione edifici scolastici; Finanziamento corso di nuoto e di sci per gli scolari dell'infanzia e delle primarie. Dotazione del servizio Internet.
- E) Realizzazione di una piazzola ecologica per il deposito dei rifiuti ingombranti e passaggio dal servizio di raccolta rifiuti a cassonetti a quello porta a porta che consentirà di migliorare la percentuale di raccolta differenziata.
- F) Completamento dei lavori per l'apertura della Casa Famiglia di Pradielis aumentando lo standard di assistenza agli anziani già presenti sul territorio.
- G) Realizzazione della Manifestazione artistico culturale di interesse internazionale denominata "Planet Bardo". Potenziamento e miglioramento della manifestazione A TAVOLA NELL'ALTA VAL TORRE. Appoggio e sostegno economico a tutte le associazioni locali.
- H) Le principali criticità riscontrate per assicurare i servizi ai cittadini e per realizzare opere di pubblica utilità sono legate alla difficoltà di reperimento dei fondi conseguente al taglio dei trasferimenti. Grazie al rientro del nostro personale in sede vi è stata la possibilità di poter seguire con maggiore attenzione le problematiche procedurali ed amministrative riguardanti sia richieste di contributi che la realizzazione dei progetti finanziati.
- I) Il Comune di Lusevera è stato oculato in tutte le sue scelte. Alcuni esempi di contenimento della spesa sono: aumentare la percentuale di raccolta dei rifiuti con il servizio porta a porta, installazione di pannelli fotovoltaici su edifici comunali, convenzione per il segretario comunale con i Comuni di Savogna d'Isosno e Taipana.

3.1.2 - Valutazione delle performance:

Nel quinquennio considerato la valutazione dei funzionari/dirigenti è stata effettuata nell'ambito dell'Associazione Intercomunale dei Servizi Associati dei Comuni di Nimis, Lusevera e Taipana con Capofila Comune di Nimis. L'Ente non è dotato di Regolamento per tale valutazione

3.1.3 - Controllo sulle società partecipate/controllate

Ai sensi dell'art. 147 - quater del T.U.E.L., questa amministrazione è tenuta alla definizione di un sistema di controlli sulle società partecipate e non quotate a partire dal 01/01/2015.

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	1.146.323,35	1.122.769,15	1.343.806,58	1.302.633,29	1.253.704,80	9,36 %
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	113.962,90	124.629,48	282.149,66	259.607,57	413.605,00	262,92 %
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI			2.247.990,00			%
TOTALE	1.260.286,25	1.247.398,63	3.873.946,24	1.562.240,86	1.667.309,80	32,29 %
SPESE (IN EURO)	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale di Incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.056.254,00	999.720,06	1.056.927,87	1.051.668,21	1.066.100,20	0,93 %
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	166.767,73	235.623,57	2.631.395,33	441.159,67	586.733,61	251,82 %

TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	46.999,13	69.613,64	180.803,30	188.134,40	195.787,61	316,57 %
TOTALE	1.270.020,86	1.304.957,27	3.869.126,50	1.680.962,28	1.848.621,42	45,55 %

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	123.518,66	124.555,45	129.147,03	109.349,24	
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	123.518,66	124.555,45	129.147,03	109.349,24	99.110,95	-19,76 %

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE						
	2009	2010	2011	2012	2013	
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.146.323,35	1.122.769,15	1.343.806,58	1.302.633,29	1.253.704,80	
Spese titolo I	1.056.254,00	999.720,06	1.056.927,87	1.051.668,21	1.066.100,20	
Rimborso prestiti parte del titolo III	46.999,13	69.613,64	180.803,30	188.134,40	195.787,61	
SALDO DI PARTE CORRENTE	43.070,22	53.435,45	106.075,41	62.830,68	-8.183,01	

EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE						
	2009	2010	2011	2012	2013	
Entrate titolo IV	113.962,90	124.629,48	282.149,66	259.607,57	413.605,00	
Entrate titolo V **			2.247.990,00			
Totale titolo (IV+V)	113.962,90	124.629,48	2.530.139,66	259.607,57	413.605,00	
Spese titolo II	166.767,73	235.623,57	2.631.395,33	441.159,67	586.733,61	
Differenza di parte capitale	-52.804,83	-110.994,09	-101.255,67	-181.552,10	-173.128,61	
Entrate correnti destinate a investimenti						
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	72.522,59	111.694,28	100.342,24	295.000,00	192.200,00	
SALDO DI PARTE CAPITALE	19.717,76	700,19	-913,43	113.447,90	19.071,39	

** Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

3.3 Gestione competenza. Quadro riassuntivo

		2009	2010	2011	2012	2013
Riscossioni	(+)	998.495,12	901.704,80	1.073.849,15	1.045.445,06	1.009.752,86
Pagamenti	(-)	995.587,62	921.653,16	1.278.495,48	1.182.753,50	1.141.597,16
Differenza	(=)	2.907,50	-19.948,36	-204.646,33	-137.308,44	-131.844,30
Residui attivi	(+)	385.309,79	470.249,28	2.929.244,12	626.145,04	759.497,04
Residui passivi	(-)	397.951,90	507.859,56	2.719.778,05	607.558,02	806.135,21
Differenza	(=)	-12.642,11	-37.610,28	209.466,07	18.587,02	-46.638,17
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	(=)	-9.734,61	-57.558,64	4.819,74	-118.721,42	-178.482,47
Risultato di amministrazione, di cui:						
Vincolato		2009	2010	2011	2012	2013
Per spese in conto capitale						
Per fondo ammortamento						
Non vincolato		-9.734,61	-57.558,64	4.819,74	-118.721,42	-178.482,47
Totale		-9.734,61	-57.558,64	4.819,74	-118.721,42	-178.482,47

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

Descrizione:	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo di cassa al 31 dicembre	491.870,40	761.791,62	489.894,01	524.074,64	151.955,81
Totale residui attivi finali	4.590.667,33	905.896,88	3.428.840,08	2.354.366,36	2.653.115,39
Totale residui passivi finali	4.904.738,36	1.400.601,08	3.454.881,34	2.478.850,39	2.583.715,47
Risultato di amministrazione	177.799,37	267.087,42	463.852,75	399.590,61	221.355,73
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Descrizione:	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive	32.034,75	32.446,32	34.184,90	78.200,00	82.660,20
Spese correnti in sede di assessment	8.393,61	8.499,46	25.443,16		
Spese di investimento	72.522,59	111.694,28	100.342,24	295.000,00	192.200,00
Estimazione anticipata di prestiti					
Totale	112.950,95	152.640,06	159.970,30	373.200,00	274.860,20

4 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Residui attivi al 31.12					
Titolo 1 - Entrate tributarie	12.952,76	85.000,00	75.046,00	123.503,92	296.502,68
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici		16.787,71	1.385,88	281.743,33	299.916,92
Titolo 3 - Entrate extratributarie		59,23	295,13	20.912,95	21.267,31
Totale	12.952,76	101.846,94	76.727,01	426.160,20	617.686,91
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	36.151,99	30.000,00	214.864,57	189.722,53	470.739,09
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti	265.440,00		977.165,62		1.242.605,62
Totale	314.544,75	131.846,94	1.268.757,20	615.882,73	2.331.031,62
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	3.561,06	756,00	8.755,37	10.262,31	23.334,74
Totale generale	318.105,81	132.602,94	1.277.512,57	626.145,04	2.354.366,36

	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Residui passivi al 31.12					
Titolo 1 - Spese correnti	91.585,36	78.284,54	76.983,20	235.688,07	482.541,17
Titolo 2 - Spese in conto capitale	148.792,81	19.805,65	1.385.655,07	341.013,50	1.895.267,03
Titolo 3 - Rimborso di prestiti					
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	42.315,88	1.881,17	25.988,69	30.856,45	101.042,19
Totale generale	282.694,05	99.971,36	1.488.626,96	607.558,02	2.478.850,39

4.1 Rapporto tra competenza e residui

	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	46,42 %	48,55 %	38,76 %	49,15 %	53,76 %

5 Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno. Indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge

20..	20..	20..	20..

5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:

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

6 Indebitamento

6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V c/g 2-4)

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	624.193,00	554.579,00	2.621.766,00	2.433.631,00	
Popolazione residente	734	711	709	696	674
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	850,39	779,99	3.697,83	3.496,59	

6.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUOEL)	1,706 %	1,684 %	1,394 %	1,287 %	0,955 %

7 Conto del patrimonio in sintesi. Ai sensi dell'art 230 del TUOEL

Anno 2008

Attivo		Importo	Passivo		Importo
Immobilizzazioni immateriali			Patrimonio netto		1.535.685,88
Immobilizzazioni materiali		1.868.774,40			
Immobilizzazioni finanziarie					

Rimanenze			
Crediti	5.201.028,86	Conferimenti	4.898.808,49
Attività finanziarie non immobilizzate		Debiti	871.364,45
Disponibilità liquide	236.055,56	Ratei e risciolti passivi	
Ratei e risciolti attivi		TOTALE	7.305.858,82
TOTALE	7.305.858,82		

Anno 2012

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	1.323.733,70
Immobilizzazioni materiali	1.570.887,65		
Immobilizzazioni finanziarie	369.363,55		
Rimanenze			
Crediti	2.347.361,62		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	470.739,09
Disponibilità liquide	524.074,64	Debiti	3.017.214,67
Ratei e risciolti attivi		Ratei e risciolti passivi	
TOTALE	4.811.687,46	TOTALE	4.811.687,46

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2012 (Dati in euro)		Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio 2012
Sentenze esecutive		11.963,91
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di Istituzioni		

Ricapitalizzazioni

Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità

Acquisizione di beni e servizi

TOTALE	11.963,91

ESECUZIONE FORZATA 2012 (2)
(Dati in euro)

Procedimenti di esecuzione forzati	Importo
------------------------------------	---------

(2) Art. 914 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.

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) (*)	276.388,01	284.758,03	292.284,15	271.549,56	292.217,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi art.1, c.557 e 562 della L.296/2006	292.284,15	271.549,56	292.217,00	271.150,00	
Rispetto del limite	NO	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	27,67 %	27,16 %	27,64 %	25,78 %	%

(*) Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2 Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale (*) / Abitanti					

(*) Spesa di personale da considerare: Intervento 01 + Intervento 03 + IRAP

8.3 Rapporto abitanti dipendenti:

	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti / Dipendenti	92	89	89	87	84

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.

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

8.6 Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano rispettati dalla aziende speciali e dalle istituzioni:

SI NO

8.7 Fondo risorse decentrate

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00

8.8 – Provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D. Lgs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007.
Nel quinquennio considerato l'Ente non ha adottato provvedimenti di cui al presente punto.

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1 Rilievi della Corte dei Conti

- Attività di controllo:

l'ente non 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.

- Attività giurisdizionale:

l'ente non è stato oggetto di sentenze.

2 Rilievi dell'Organo di revisione:

l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

3 Azioni intraprese per contenere la spesa:

Il Comune di Lusevera è stato oculato in tutte le sue scelte. Alcuni esempi di contenimento della spesa sono: aumentare la percentuale di raccolta dei rifiuti con il servizio porta a porta, installazione di pannelli fotovoltaici su edifici comunali, convenzione per il segretario comunale con i Comuni di Savogna d'Isonzo e Taipana.

PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

1 Organismi controllati:

- Con delibera consiliare n. 2 del 22/11/2011 l'Amministrazione comunale provvedeva al mantenimento delle seguenti società:
 - CAF C s.p.a. con sede a Udine – servizio erogato: fornitura e ciclo completo dell'acqua;
 - A&T 2000 S.P.A. con sede in Codroipo – servizio erogato: raccolta, stoccaggio, smaltimento e riciclaggio rifiuti solidi urbani;
 - VETRINA DEL TERRITORIO Soc. Cooperativa con sede a Taipana – servizio erogato: sviluppo, ampliamento e diffusione del turismo sul territorio
- Le cessioni delle proprie quote delle seguenti società
- FRIUL ENERGIE s.r.l.

- Con delibera consiliare n. 7 del 30/05/2013 l'Amministrazione Comunale provvedeva alla formalizzazione delle cessioni di cui alla delibera C.C. n. 2/2011 oltre alla cessione della partecipazione in AMGA s.p.a.
- Con delibera consiliare n. 32 del 28/11/2013 l'Amministrazione comunale dando atto dell'esistenza dei presupposti stabiliti dalla normativa, ha determinato il mantenimento delle seguenti società
- CAF C s.p.a. con sede a Udine – servizio erogato: fornitura e ciclo completo dell'acqua;
 - A&T 2000 S.P.A. con sede in Codroipo – servizio erogato: raccolta, stoccaggio, smaltimento e riciclaggio rifiuti solidi urbani;
 - VETRINA DEL TERRITORIO Soc. Cooperativa con sede a Taipana – servizio erogato: sviluppo, ampliamento e diffusione del turismo sul territorio.

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 dl 112 del 2008 ?

SI

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.

NO

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

- Con delibera consiliare n. 2 del 22/11/2011 l'Amministrazione comunale provvedeva al mantenimento delle seguenti società:
- CAF C s.p.a. con sede a Udine – servizio erogato: fornitura e ciclo completo dell'acqua;
- A&T 2000 s.p.a. con sede in Codroipo – servizio erogato: raccolta, stoccaggio, smaltimento e riciclaggio rifiuti solidi urbani;
- VETRINA DEL TERRITORIO Soc. Cooperativa con sede a Taipana – servizio erogato: sviluppo, ampliamento e diffusione del turismo sul territorio

Le cessioni delle proprie quote delle seguenti società

- FRIUL ENERGIE s.r.l.

Con delibera consiliare n. 7 del 30/05/2013 l'Amministrazione Comunale provvedeva alla formalizzazione delle cessioni di cui alla delibera C.C. n. 2/2011 oltre alla cessione della partecipazione in AMGA s.p.a.

Con delibera consiliare n. 32 del 28/11/2013 l'Amministrazione comunale dando atto dell'esistenza dei presupposti stabiliti dalla normativa, ha determinato il mantenimento delle seguenti società

- CAF-C s.p.a. con sede a Udine – servizio erogato: fornitura e ciclo completo dell'acqua;

- A&T 2000 s.p.a. con sede in Codroipo – servizio erogato: raccolta, stoccaggio, smaltimento e riciclaggio rifiuti solidi urbani;

- VETRINA DEL TERRITORIO Soc. Cooperativa con sede a Taipana – servizio erogato: sviluppo, ampliamento e diffusione del turismo sul territorio.

**1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, codice civile.
Esternalizzazione attraverso società:**

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (5)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
<p>(1) Gli importi vanno riportati con 2 zeri 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</p> <p>(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato</p> <p>(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, su fatturato complessivo della società</p> <p>(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda</p> <p>(5) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda</p> <p>(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%</p>							

1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente):
(Certificato preventivo - quadro 6 quater)

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)

Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
(1) Gli importi vanno riportati con 2 zeri 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) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società. (3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato (4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società (5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda (6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda (7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%							

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)

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura

Tale relazione di fine mandato del Comune di Lusevera che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanzia pubblica
il 3 APR 2014

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente.
I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.
il 14 APR 2014


Mandato di fine mandato
IL SINDACO

L'organo di revisione economico finanziario (1)

Gennaro de Batta
