

**COMUNE DI LUSEVERA.**

Provincia di UDINE

**RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2014 - 2019**

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

## PARTE I - DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente al 31-12-anno-2014 - N. 661

### 1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco Guido Marchiol

Assessori

Molaro Dario Romano - Marchiol Paolo - Toscani Lisa - Mizza Donatello

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente

Guido Marchiol

Consiglieri

Pier Paolo Zanussi - Lisa Toscani - Paolo Marchiol - Angelina Sittaro - Dario Romano Molaro - Donatello Mizza - Marco Muchino - Igor Cerno - Luca Balzarotti - Enrichetta Pinoso - Andrea Cosenza - Stefano Sgrazzutti

### 1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: Vazzaz Alfredo

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente: 8

### 1.4 Condizione giuridica dell'ente:

L'Ente non è commissariato

### 1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art.244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis.

### 1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

Non corso del mandato si è verificato una significativa criticità operativa nell'area tecnica a seguito di mobilità verso altro Ente da parte delle due figure professionali operanti nell'area tecnica (qualifica funz. C1 transitato ad altro Ente con decorrenza 01.10.2016 e qualifica funz. D5 transitato ad altro Ente con decorrenza 01.06.2017)

Solamente con decorrenza 21.06.2018 è stato coperto il posto di qualifica D "Istruttore Tecnico"

Si è inoltre manifestata una criticità operativa presso l'area contabile a seguito e per effetto del trasferimento in comando presso UTI Torre della qualifica funz. B5 dal 01.04.2017 al 31.12.2018.

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

Non risultano parametri di deficitarietà positivi

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

### 1. Attività Normativa:

Non sono avvenute modifiche statutarie

#### Sono stati adottati e/o integrati i seguenti regolamenti comunali:

Approvazione regolamento per l'Applicazione della Tassa Rifiuti (TARI) (delibera C.C. n. 16/2014)

Approvazione regolamento per la disciplina del Tributo sui servizi indivisibili (TASI) (delibera C.C. n. 19/2014)

Modifica regolamento comunale per la gestione dei rifiuti urbani (delibera C.G. n. 62/2017)

Approvazione regolamento funzionamento Consiglio Comunale (delibera C.C. n. 2/2017)

Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.

#### Riferimento normative sopravvenute

### 2. Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

#### 2.1.1 ICI/IMU:

Aliquote ICI/IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota abitazione principale	4,0000	4,0000	4,0000	4,0000	4,0000
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	7,6000	7,6000	7,6000	7,6000	7,6000
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	7,6000	7,6000	7,6000	7,6000	7,6000

#### 2.1.2 Addizionale IRPEF:

Aliquote addizionale IRPEF	2014	2015	2016	2017	2018
Aliquota massima	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000
Fascia esenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

#### 2.1.3 Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia di prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI

Tasso di copertura	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
--------------------	---------	---------	---------	---------	---------

### 3 Attività amministrativa

#### 3.1 Sistema ed esiti e controlli interni:

Nel rispetto delle previsioni di cui al D. Lgs. n. 267/2000 e della successiva normativa con deliberazione consiliare n. 06 del 30.05.2013 è stato approvato il regolamento comunale sui controlli interni.

##### 3.1.1 Controllo di gestione:

- Personale: razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici;
- Lavori pubblici: sono state appaltate le seguenti opere:

Importo di aggiudicazione al netto di I.V.A.

Completamento dell'edificio adibito a Museo Etnografico 1° e 2° lotto importo lavori €. 41.915,25

Promozione dell'efficienza energetica straordinaria manutenzione dell'impianto di illuminazione pubblica in Lusevera Capoluogo ed in frazione Micottis importo lavori €.59.378,34

Adeguamento normativo dell'impianto di illuminazione pubblica di Lusevera e Pradielis importo lavori €. 41.767,80

Adeguamento della strada forestale Sorgenti del Torre – Forcella Tacia importo lavori €. 251,701,09

Adeguamento normativo e manutenzione straordinaria della scuola dell'infanzia 1° lotto importo lavori €. 27.761,78

Adeguamento normativo e manutenzione straordinaria della scuola dell'infanzia 2° lotto importo lavori €. 28.690,97

Miglioramento della viabilità comunale importo lavori €. 59.006,40

Lavori di riqualificazione ed complesso ricettivo di Pian dei Ciclamini importo lavori €. 69.700,04

Lavori di progettazione esecutiva, costruzione e gestione di un impianto idroelettrico (derivazione d'acqua) sul Torrente Torre – Ex Centralina Malignani importo lavori €. 3.444.171,83

Miglioramento dell'efficienza energetica nell'edificio della farmacia e ufficio assistente sociale importo lavori €. 47.638,68

- Gestione del territorio: è stato conferito l'incarico per la redazione della variante urbanistica generale (PRGC) e numero CINQUE concessioni edilizie rilasciate
- Istruzione pubblica: l'Amministrazione ha assicurato il servizio mensa e trasporto scolastico del plesso scolastico di Vedronza (infanzia e primaria);
- Ciclo dei rifiuti: percentuale della raccolta differenziata nell'anno 2017 si è assestata al 74%;
- Sociale: l'assistenza agli anziani ha avuto luogo per tutto l'arco del mandato tramite il servizio dell'Ambito Sociale Assistenziale di Tarcento;
- Turismo: sono state realizzate le seguenti iniziative annuali per lo sviluppo del turismo:
  - manifestazione artistico culturale "Planet Bardo"
  - manifestazione culinaria "A Tavola nell'Alta Val Torre";
 Si è provveduto inoltre al stampa di una guida turistica bilingue (italiano/sloveno) con segnati i toponimi, i sentieri e punti di interesse della valle che mette in risalto le peculiarità linguistiche culturali del territorio.

##### 3.1.2 Controllo strategico:

indicare, in sintesi, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi definiti, ai sensi dell'art.147-ter del TUOEL, in fase di prima applicazione, per i comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015;

##### 3.1.3 Valutazione delle performance:

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

Sono stati approvati i piani della Performance con deliberazioni n. 65 del 10.09.2015, (anni 2015/2017) n. 99 del 07.12.2017 anni (2017/2019) e n. 67 del 22.06.2018 (anni 2018/2020).

Sono state inoltre redatte ed approvate le schede di valutazione della performance per gli anni 2015 – 2016 – 2017.

### PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

ENTRATE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI	1.264.779,20	1.369.793,62	1.158.716,16	1.141.488,26	1.116.468,10	-11,72 %
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	634.052,88	401.841,83	750.976,44	284.834,29	638.874,39	0,76 %
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	20.945,32	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE	1.898.832,08	1.771.635,45	1.930.637,92	1.426.322,55	1.755.342,49	-7,55 %

SPESE (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	917.975,62	1.031.656,33	946.903,76	858.704,48	954.401,02	3,96 %
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	621.265,06	351.117,48	922.168,83	237.305,48	710.738,67	14,40 %
TITOLO 3- RIMBORSO DI PRESTITI	203.778,07	212.121,56	212.158,73	220.641,52	210.960,04	3,52 %
TOTALE	1.743.018,75	1.594.895,37	2.081.231,32	1.316.651,48	1.876.099,73	7,63 %

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2014	2015	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	93.728,00	185.109,72	205.930,51	250.618,97	208.688,10	122,65 %
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	93.728,00	185.109,72	205.930,51	250.618,97	199.839,16	113,21 %

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.264.779,20	1.369.793,62	1.158.716,16	1.141.488,26	1.116.468,10
Spese titolo I	917.975,62	1.031.656,33	946.903,76	858.704,48	954.401,02
Rimborso prestiti parte del titolo III al netto delle spese escluse da equilibrio corrente	203.778,07	212.121,56	212.158,73	220.641,52	210.960,04
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese correnti	0,00	0,00	39.567,19	7.335,39	20.659,17
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	143.025,51	126.015,73	39.220,86	69.477,65	-28.233,79

EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
Entrate titolo IV	634.052,88	401.841,83	750.976,44	284.834,29	638.874,39
Entrate titolo V **	0,00	0,00	20.945,32	0,00	0,00
<b>Totale titolo (IV+V)</b>	634.052,88	401.841,83	771.921,76	284.834,29	638.874,39
Spese titolo II	621.265,06	351.117,48	922.168,83	237.305,48	710.738,67
<b>Differenza di parte capitale</b>	12.787,82	50.724,35	-150.247,07	47.528,81	-71.864,28
Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato destinato a spese in conto capitale	0,00	0,00	117.198,57	40.165,66	62.906,03
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	12.787,82	50.724,35	-33.048,50	87.694,47	-8.958,25

\*\* Esclusa categoria 1 "Anticipazioni di cassa"

### 3.3 Gestione competenza. Quadro riassuntivo

		2014	2015	2016	2017	2018
Riscossioni	(+)	1.422.970,80	1.239.990,49	1.257.489,21	1.207.951,33	1.327.827,27
Pagamenti	(-)	1.403.982,98	1.306.010,06	1.332.013,51	1.214.716,10	1.214.970,02
Differenza	(=)	18.987,82	-66.019,57	-74.524,30	-6.764,77	112.857,25
Residui attivi	(+)	569.589,28	716.754,68	879.079,22	468.990,19	636.203,32
FPV Entrate	(+)	0,00	0,00	156.765,76	47.501,05	83.565,20
Residui passivi	(-)	432.763,77	473.995,03	955.148,32	352.554,35	860.968,87
Differenza	(=)	136.825,51	242.759,65	80.696,66	163.936,89	-141.200,35
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)	21.862,10	39.567,19	7.335,39	20.659,17	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)	203.249,52	117.198,57	40.165,66	62.906,03	0,00
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	(=)	-69.298,29	19.974,32	-41.328,69	73.606,92	-28.343,10

<b>Risultato di amministrazione, di cui:</b>		2014	2015	2016	2017	2018
Vincolato		41.272,88	190.912,40	198.620,32	202.255,00	0,00
Per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato		516.692,51	329.486,76	293.978,05	376.588,29	550.050,19
<b>Totale</b>		557.965,39	520.399,16	492.598,37	578.843,29	550.050,19

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

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo di cassa al 31 dicembre	360.410,60	401.137,37	480.544,44	520.058,73	569.523,26
Totale residui attivi finali	988.828,23	752.386,66	1.304.468,70	807.442,27	961.822,31
Totale residui passivi finali	791.273,44	476.359,11	1.244.913,72	665.092,51	980.845,38
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	21.862,10	39.567,19	7.335,39	20.659,17	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto	203.249,52	117.198,57	40.165,66	62.906,03	0,00
<b>Risultato di amministrazione</b>	332.853,77	520.399,16	492.598,37	578.843,29	550.500,19
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

### 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Descrizione:	2014	2015	2016	2017	2018
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	18.650,00	1.059,40	5.300,00	0,00	56.986,97
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	1.280,10	408.312,40	109.152,09	0,00	92.053,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	19.930,10	409.371,80	114.452,09	0,00	149.039,97

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

<b>Residui attivi al 31.12</b>	<b>2014 e precedenti</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Totale residui ultimo rendiconto approvato</b>
Titolo 1 - Entrate tributarie	0,00	8.356,56	8.566,75	150.997,84	167.921,15
Titolo 2 - Trasferimenti da Stato, Regione ed altri enti pubblici	0,00	51.916,90	15.896,43	132.876,06	200.689,39
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	7.635,00	584,42	53.672,55	61.891,97
<b>Totale</b>	0,00	67.908,46	25.047,60	337.546,45	430.502,51
<b>CONTO CAPITALE</b>					
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	0,00	192.720,00	52.776,02	123.943,74	369.439,76
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	0,00	260.628,46	77.823,62	461.490,19	799.942,27
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
<b>Totale generale</b>	0,00	260.628,46	77.823,62	468.990,19	807.442,27

<b>Residui passivi al 31.12</b>	<b>2014 e precedenti</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Totale residui ultimo rendiconto approvato</b>
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	4.808,65	36.056,90	176.312,91	217.178,46
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.928,70	194.667,93	73.410,98	151.692,00	421.699,61
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	0,00	1.665,00	0,00	24.549,44	26.214,44
<b>Totale generale</b>	1.928,70	201.141,58	109.467,88	352.554,35	665.092,51

#### 4.1 Rapporto tra competenza e residui

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Percentuale tra residui attivi titoli 1 e 3 e totale accertamenti entrate correnti titoli 1 e 3	41,87 %	41,09 %	46,03 %	50,63 %	20,49 %

### 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

2014	2015	2016	2017	2018
NO	NO	SI	SI	SI

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

### 6 Indebitamento

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	2.034.065,70	1.821.944,14	1.609.785,41	1.389.143,89	1.338.816,95
Popolazione residente	661	642	652	625	617
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	3.077,25	2.837,91	2.468,99	2.222,63	2.169,88

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUOEL)	0,855 %	0,788 %	0,603 %	0,458 %	0,425 %

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

#### Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	1.233.600,89
Immobilizzazioni materiali	1.503.347,98		
Immobilizzazioni finanziarie	369.363,55		
Rimanenze	0,00		

Crediti	2.594.050,16		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	719.454,42
Disponibilità liquide	151.955,81	Debiti	2.665.662,19
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.618.717,50</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4.618.717,50</b>

## Anno 2017

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	1.880.711,55
Immobilizzazioni materiali	2.858.002,28		
Immobilizzazioni finanziarie	369.363,55		
Rimanenze	0,00		
Crediti	800.513,27		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	874.056,39
Disponibilità liquide	520.058,73	Debiti	1.793.169,89
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.547.937,83</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4.547.937,83</b>

## 7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

<b>DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2017</b> (Dati in euro)	<b>Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio 2017</b>
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazioni	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>	0,00

<b>ESECUZIONE FORZATA 2017 (2)</b> (Dati in euro)	<b>Importo</b>
Procedimenti di esecuzione forzati	0,00

(2) Art. 914 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000

**NON ESISTONO DEBITI FUORI BILANCIO ANCORA DA RICONOSCERE**

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

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Fondo risorse decentrate	17.868,36	17.868,36	17.868,36	17.868,36	16.622,00

## PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

### 1 Rilievi della Corte dei Conti

#### - Attività di controllo:

indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art.1 delle Legge 266/2005.

**NEGATIVO**

#### - Attività giurisdizionale:

indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze.

Sentenza n. 266/17 – Ente soccombente

Sentenza n. 1218/2017 – Ente soccombente

### 2 Rilievi dell'Organo di revisione:

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

**NEGATIVO**

### 3 Azioni intraprese per contenere la spesa:

Nel corso del mandato è stata tenuta una gestione attenta al fine del contenimento della spesa.

\*\*\*\*\*

Lusevera, 27.03.2019..

**IL SINDACO**

cav. Guido Marchiol  
f.to digitalmente

**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.

li .....

**L'organo di revisione economico finanziario (1)**

---

---

---

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

Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre componenti