

COMUNE DI ARBA
(Provincia di Pordenone)



RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2009-2013
(art. 4 del D.Lgs. n. 149 del 06/09/2011)

La presente relazione di fine mandato viene redatta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 e successive modifiche ed integrazioni dal responsabile del servizio finanziario e sottoscritta dal Sindaco, non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e certificata dall'organo di revisione.

In essa vengono descritte le principali attività amministrative, normative, gestionali e finanziarie svolte durante il mandato amministrativo, iniziato l' 08 giugno 2009 e in termine il 25/05/2014 (Elezioni Amministrative).

Trattasi di relazione compilata in forma semplificata, essendo il comune di Arba, ente con popolazione di 1337 abitanti alla data del 31/12/2013.

PARTE I – DATI GENERALI

Comune di Arba (PN)

Altitudine: 211 m. s.l.m.

Superficie comunale: 14,76 kmq

Frazioni: Colle

Abitanti al 31/12/2013: 1337

Sede municipale: Via Vittorio Emanuele, 19 – 33090 ARBA (Pn)

Riferimenti: tel. 0427-93032 – fax 0427-938878

Organi politici

Sindaco: Toffolo Elvezio proclamato eletto il 08/06/2009

Assessori: Perrone Giovanni, Ospici Pietro

Consiglieri: Duca Roberta, Agnolutto Laura, Ospici Pietro, Rangan Emanuele, Biasoni Franco, Perrone Giovanni, Rangan Giuseppe, di Valentin Alessandra, Bedel Kobla, Piloni Virgilio Abele, Biasoni Iole, Fidenato Giorgio.

A seguito dimissioni dei consiglieri Fidenato Giorgio e Duca Roberta, in data 14/09/2009 rispettivamente con delibera C.C. n. 20 e n. 21 sono stati surrogati i consiglieri dimissionari con i sigg.ri Mucciolo Carmine e Girasole Valerio.

Struttura organizzativa

Segretario comunale in convenzione

n. 3 Posizioni organizzative

Personale dipendente al 31/12/2013: n. 9 dipendenti di ruolo, di cui 2 attualmente in servizio al 100% c/o l'Associazione Intercomunale delle Valli delle dolomiti Friulane.

Convenzioni con altri Enti

- 1) Convenzione per la gestione associata del servizio di segreteria comunale con i Comuni di Andreis, Montereale Valcellina, Vajont;
- 2) Convenzione distretto di Protezione Civile "Meduna-Cellina" con i comuni di Cavasso Nuovo, Fanna, Maniago e Vivaro;

3) Convenzione del SSC e delega al Comune di Maniago ai sensi della LR 6/2006 “Sistema integrato di interventi e servizi per la promozione e la tutela dei diritti di cittadinanza sociale”.

Associazione intercomunale delle Valli delle Dolomiti Friulane

Ai sensi e per gli effetti della LR 1/2006 in data 07/02/2013 il Comune di Arba ha aderito all'Associazione intercomunale denominata “delle Valli delle Dolomiti Friulane” di cui fanno parte altri 14 Comuni. L'attuale associazione si è costituita a seguito dello scioglimento dell'Associazione intercomunale del Maniaghese.

Vengono gestiti in convenzione le seguenti funzioni e servizi:

- Gestione del personale;
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;
- Gestione unificata dell'ufficio contratti, appalti di forniture e servizi, acquisti e gestione unificata dell'ufficio lavori pubblici – Responsabile del procedimento e ufficio gare;
- Gestione unificata servizio statistico e informativo e servizi e-government – processi di innovazione amministrativa;
- Funzioni di Polizia Municipale;
- Funzioni culturali e ricreative;
- Funzioni attinenti lo sviluppo economico;
- Funzioni di istruzione pubblica;
- Gestione della programmazione comunitaria.

Condizione finanziaria dell'Ente

Nel periodo del mandato il Comune di Arba:

- non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL;
- non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243 bis;
- non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243 ter e 243 quinquies del TUEL;
- non ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3 bis L. 174/2012 convertito nella L. 213/2012.

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

- dal Rendiconto di gestione dell'esercizio 2009 risultavano positivi i parametri n. 2 e n. 10;
- dal Rendiconto di gestione dell'esercizio 2010 risultavano positivi i parametri n. 2, n. 3 e n. 4;
- dal Rendiconto di gestione dell'esercizio 2011 risultavano positivi i parametri n. 2 e n. 4;
- dal Rendiconto di gestione dell'esercizio 2012 risultavano positivi i parametri n. 2, n. 4 e n. 10;

PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTA DURANTE IL MANDATO

Attività normativa

Durante il presente mandato amministrativo, non sono state apportate variazioni allo Statuto, il documento fondamentale dell'Ente.

Adozione Regolamenti

- Regolamento per la disciplina dell'armamento di Polizia Municipale (approvato con delibera C.C. n. 34/2009);
- Regolamento per la costituzione, ripartizione e liquidazione dell'incentivo ex art. 11 LR 14/2002 (approvato con delibera di G.C. 93/2009);
- Regolamento comunale per l'apertura e la gestione di sale giochi (approvato con delibera C.C. n. 9/2010),
- Regolamento per la disciplina delle attività di allietamento, di trattenimento e di pubblico spettacolo (approvato con delibera C.C. n. 10/2010);
- Regolamento di Programmazione per le medie strutture di vendita (approvato con delibera C.C. n. 11/2010);
- Regolamento comunale per il commercio sulle aree pubbliche (approvato con delibera C.C. n. 12/2010);
- Regolamento per la disciplina e la gestione delle sponsorizzazioni (approvato con delibera C.c. n. 13/2010);
- Regolamento comunale per la disciplina degli impianti per la telefonia mobile ai sensi della L.R. 3 del 18/03/2011 art. 16 (Approvato con delibera C.C. n. 19/2011);
- Regolamento per la disciplina dell'imposta municipale propria (I.M.U.) (Approvato con delibera C.C. n. 2/2012);
- Regolamento per l'istituzione e l'applicazione dell'addizionale comunale IRPEF e determinazione aliquota (Approvato con delibera C.C. n. 4/2012);
- Regolamento per il funzionamento della Giunta Comunale in seduta pubblica ai sensi art. 25 LR 5/2007 e s.m.i. (Approvato con delibera C.C. n. 6/2012);
- Regolamento per la gestione del centro per la raccolta differenziata di rifiuti urbani (eco-piazzola) sita in via Del Mulinat (Approvato con delibera C.C. n. 7/2012);
- Regolamento per la disciplina dei controlli interni (Approvato con delibera C.C. n. 2/2013);
- Regolamento per l'istituzione e l'applicazione del tributo comunale sui rifiuti e servizi (TARES) (Approvato con delibera C.C. n. 12/2013);
- Regolamento per l'istituzione dei singoli volontari civici e gruppi informali (Approvato con delibera C.C. n. 30/2013);
- Regolamento per l'istituzione e la tenuta dell'Albo comunale delle Associazioni (Approvato con delibera C.C. n. 31/2013);
- Regolamento dei contratti (Approvato con delibera C.C. n. 32/2013);
- Regolamento comunale per l'acquisizione in economia di beni, servizi e lavori (Approvato con delibera C.C. n. 33/2013);
- Regolamento dell'Associazione Intercomunale per lo svolgimento associato delle funzioni di Polizia Locale (Approvato con delibera di G.C. n. 65/2013).

Ad inizio 2014 sono stati inoltre approvati i seguenti documenti:

- “Piano Triennale 2014-2016 di Prevenzione della corruzione (Delibera G.C. n. 6/2014);
- “Programma triennale 2014-2016 per la trasparenza e l'integrità” (delibera G.C. n. 7/2014).

Attività tributaria

Politica tributaria locale

- ICI/IMU

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale(per categorie non esenti)	4,5‰	4,5‰	4,5‰	4‰	4‰
Detrazione abitazione principale	€ 105,00	€ 105,00	€ 105,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	7‰	7‰	7‰	7,6‰	7,6‰
Fabbricati rurali e strumentali	2‰	2‰	2‰	Esenti*	Esenti*

*esenti in territorio classificato montano

Aliquota Addizionale	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota massima	Non istituita	Non istituita	Non istituita	0,5%	0,5%
Fascia esenzione	===	===	===	€ 10.000,0	€ 10.000,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

- PRELIEVI SUI RIFIUTI

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARSU	TARSU	TARES
Tasso di copertura	93%	95%	94%	94%	100%
Costo del servizio procapite	€ 107,87	€ 101,80	€ 101,67	€ 106,88	€ 135,59

Attività amministrativa

Sistema ed esiti dei controlli interni

Fino all'anno 2012 il Comune non disponeva di un formale sistema di controlli interni; a seguito della disciplina introdotta dall'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 l'ente si è dotato di un proprio sistema disciplinato da apposito Regolamento comunale sui controlli interni approvato con delibera C.C. n. 2/2013 a cui si rimanda.

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è stato esercitato mediante l'acquisizione su ciascuna proposta di deliberazione consiliare e giunta del parere di regolarità tecnica del Responsabile di servizio interessato e, sulle proposte che comportano riflessi sulla situazione

economico-finanziaria, quello contabile rilasciato dal Responsabile servizio finanziario, nonché dei visti di regolarità contabile sulle determinate di impegno di spesa dei responsabili dei servizi.

Con delibera C.C. n. 33 del 10/12/2008 “Nomina Revisore triennio 2009-2011” è stato nominato per tale carica il dott. Bidoli Elio. Lo stesso è stato rinnovato per il triennio 2012/2014 con delibera di C.C. n. 17 del 15/12/2011.

L'organo di revisione ha svolto la sua attività nelle seguenti materie:

- bilancio di previsione annuale e pluriennale e allegati questionari da inviare alla Corte dei Conti
- rendiconto /conto del bilancio e conto del patrimonio) e allegati questionari da inviare alla Corte dei Conti;
- verifiche varie.

Opere pubbliche realizzate

OPERA	APPROVAZIONE	IMPORTO	LAVORI
Lavori di potenziamento Illuminazione Pubblica in zona a rischio via Dalmazia	DGC 78 del 20/08/2009	€ 33.700,00	CONCLUSI
Lavori di completamento ristrutturazione convitto "Di Giulian" 3 lotto	DGC 68 del 13/07/2009	€ 500.000,00	CONCLUSI
Lavori di adeguamento eco-piazzola sita in via del Mulinat	DGC 108 del 10/12/2009	€ 97.500,00	CONCLUSI
Lavori di rifacimento impianto di P.I. in via Manin	DGC 109 del 10/12/2009	€ 44.500,00	CONCLUSI
Lavori di sistemazione viabilità Via Roma	DGC 19 del 11/02/2010	€ 27.000,00	CONCLUSI
Lavori di manutenzione viabilità strade vicinali "Dei Luoghi"	DGC 20 del 11/02/2010	€ 40.000,00	CONCLUSI
Lavori di installazione moduli fotovoltaici fabbr. Ex Irfop	DGC 73 del 22/10/2010	€ 395.571,86	CONCLUSI
Lavori di installazione moduli fotovoltaici convitto "Di Giulian"	DGC 74 del 22/10/2010	€ 72.486,47	CONCLUSI
Lavori di riqualificazione P.zza IV Novembre fraz. Colle (Parcheggio)	DGC 78 del 05/11/2010	€ 200.000,00	CONCLUSI
Lavori di sistemazione viabilità strade comunali	DGC 41 del 05/07/2013	€ 145.000,00	IN CORSO
Lavori di manut. copertura immobile com.le biblioteca-sala riunioni	DGC 53 del 30/08/2013	€ 50.000,00	IN CORSO
Lavori di realizzazione n. 12 loculi fuori terra cimitero Colle	DGC 72 del 12/12/2013	€ 35.500,00	DA AFFIDARE
Lavori di realizzazione impianto termico a biomassa a servizio fabbr.municipale	DGC 59 del 02/10/2013	€ 67.155,00	AFFIDATI
Lavori di realizzazione rete Wi-fi pubblica con accesso gratuito ad internet nel territorio comunale	DGC 76 del 20/12/2013	€ 16.500,00	AFFIDATI

Controllo strategico - Il Comune di ARBA non è soggetto, per dimensioni demografiche, a quanto previsto dall'art. 147 ter del TUEL.

Valutazione delle performance

A decorrere dall'esercizio 2011 unitamente al PRO (Piano Risorse ed Obiettivi), l'Amministrazione comunale ha approvato il Piano delle Performance, individuando per ogni area in cui è suddivisa la struttura organizzativa dell'Ente, sia gli obiettivi individuali che le risorse (umane, strumentali e finanziarie) disponibili e gli indicatori per la misurazione e valutazione delle prestazioni.

Gli atti di riferimento sono:

- G.C. n. 31 del 27/03/2009 di approvazione PEG (Piano Esecutivo di Gestione) 2009;
- G.C. n. 32 del 07/05/2010 di approvazione PEG (Piano Esecutivo di Gestione) 2010;
- G.C. n. 46 del 01/07/2011 di approvazione PRO (Piano Risorse e Obiettivi) e Piano delle Performance 2011;
- G.C. n. 43 del 25/07/2012 "Approvazione PRO e Piano Performance 2012-2014";
- G.C. n. 70 del 06/12/2013 "Approvazione PRO e Piano Performance 2013-2015";

Infine con delibera di G.C. n. 68 del 22/11/2013 è stato nominato il Revisore dei conti, quale organismo monocratico indipendente di valutazione della prestazione ai sensi dell'art. 6 della LR 16/2010.

Controllo sulle società partecipate/controllate - Il controllo sulle società partecipate avviene nell'ambito di quanto richiesto dalla sezione di controllo della Corte dei conti in sede di bilancio di previsione e di rendiconto di gestione.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

(si precisa che i dati contabili riportati di seguito si riferiscono per gli anni 2009, 2010, 2011, 2012 ai rendiconti d'esercizio, mentre per l'esercizio 2013 ai dati del bilancio provvisori al 31/12)

Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio delle'ente:

ENTRATE	2009	2010	2011	2012	2013*	% di increment o/decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI (TIT. I, II E III)	1.056.842,90	1.041.947,02	1.086.825,64	1.133.455,03	1.310.586,07	24,01%
TIT. IV – ENTRATE DA ALIENAZ. E TRASF. DI CAPITALE	125.174,01	30.642,98	27.345,03	136.557,71	206.119,72	64,66%
TIT. 5 – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI	610.000,00	435.000,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.792.016,91	1.507.590,00	1.324.170,67	1.270.012,74	1.516.705,79	- 15,36%

SPESE	2009	2010	2011	2012	2013*	% di increment o/decreme n rispetto al primo anno
TITOLO I - SPESE CORRENTI	1.008.589,65	953.844,03	958.216,19	985.373,49	1.191.845,29	18,17%
TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE	753.028,43	473.636,83	249.378,30	179.794,43	206.368,83	- 72,59%
TITOLO III – RIMBORSO DI PRESTITI	67.343,08	85.828,85	112.151,29	120.410,23	117.581,33	74,60%
TOTALE	1.828.961,16	1.513.309,71	1.319.745,78	1.285.578,15	1.515.795,45	- 17,12%

PARTITE DI GIRO	2009	2010	2011	2012	2013*	% di increment o/decreme n rispetto al primo anno
TITOLO VI – ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	123.960,08	101.753,68	125.269,33	130.606,70	121.391,75	- 2,07%
TITOLO IV – SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	123.960,08	101.753,68	125.269,33	130.606,70	121.391,75	- 2,07%

* I dati non sono definitivi in quanto il consuntivo per l'anno 2013 non è stato ancora approvato

Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni di mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013*
TOTALE TITOLI (I+II+III) DELLE ENTRATE	1.056.842,90	1.041.947,02	1.086.825,64	1.113.455,03	1.310.586,07
SPESE TITOLO I	1.008.589,65	953.844,03	958.216,19	985.373,49	1.191.845,29
RIMBORSO PRESTITI DEL TITOLO III	67.343,08	85.828,85	112.151,29	120.410,23	117.581,33
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE	- 19.089,83	2.274,14	16.458,16	27.671,31	1.159,45
AVANZO DI AMM.NE APPLICATO ALLA SPESA CORRENTE	45.620,00	17.600,00	27.800,00	0,00	0,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	26.530,17	19.874,14	44.258,16	27.671,31	1.159,45

* I dati non sono definitivi in quanto il consuntivo per l'anno 2013 non è stato ancora approvato

Equilibrio di parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni di mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013*
ENTRATE TITOLO IV	125.174,01	30.642,98	27.345,03	136.557,71	206.119,72
ENTRATE TITOLO V	610.000,00	435.000,00	210.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI (IV+V)	735.174,01	465.642,98	237.345,03	136.557,71	206.119,72
SPESE TITOLO II	753.028,43	473.636,83	249.378,30	179.794,43	206.368,83
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE	-17.854,42	- 7.993,85	-12.033,27	-43.236,72	- 249,11
AVANZO DI AMM.NE APPLICATO ALLA SPESA IN C/CAPITALE	19.380,00	16.000,00	17.000,00	58.119,00	0,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	1.525,58	8.006,15	4.966,73	14.882,28	- 249,11

* I dati non sono definitivi in quanto il consuntivo per l'anno 2013 non è stato ancora approvato

Gestione di competenza – Quadro riassuntivo relativo agli anni di mandato

GESTIONE DI COMPETENZA – QUADRO RIASSUNTIVO					
	2009	2010	2011	2012	2013*
RISCOSSIONI	1.011.382,05	924.019,96	934.835,53	1.003.318,64	1.160.602,75
PAGAMENTI	917.783,80	937.803,80	1.024.996,02	1.039.566,94	1.114.919,45
DIFFERENZA	39.598,25	- 13.783,84	- 90.160,49	-51.130,58	45.683,30
RESIDUI ATTIVI	904.594,94	685.323,72	514.604,47	397.300,20	475.687,19
RESIDUI PASSIVI	981.137,44	677.259,59	420.019,09	376.617,91	488.958,24
DIFFERENZA	- 76.542,50	8.064,13	94.585,38	20.682,29	- 13.271,05
AVANZO	33.667,99	44.841,60	80.537,71	80.216,50	83.225,98

* I dati non sono definitivi in quanto il consuntivo per l'anno 2013 non è stato ancora approvato

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DI CUI:	2009	2010	2011	2012	2013*
VINCOLATO	0,00	0,00	0,00	19.276,01	n.d.
PER SPESE IN CONTO/CAPITALE	16.000,00	14.000,00	13.000,00	0,00	n.d.
PER FONDO AMMORTAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NON VINCOLATO	17.667,99	30.841,60	67.537,71	60.940,49	n.d.
TOTALE	33.667,99	44.841,60	80.537,71	80.216,50	83.225,98

* I dati non sono definitivi in quanto il consuntivo per l'anno 2013 non è stato ancora approvato

Risultati della gestione: fondo di casa e risultato di amministrazione

DESCRIZIONE	2009	2010	2011	2012	2013*
FONDO CASSA AL 31/12	152.844,41	269.116,04	193.460,44	192.501,26	253.447,46
TOTALE RESIDUI ATTIVI FINALI	1.270.678,78	1.093.386,13	709.421,56	526.090,18	687.103,87
TOTALE RESIDUI PASSIVI FINALI	1.389.855,20	1.317.660,57	822.344,29	638.374,94	857.325,35
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	33.667,99	44.841,60	80.537,71	80.216,50	83.225,98
UTILIZZO DI ANTICIPAZIONE DI CASSA	NO	NO	NO	NO	NO

* I dati non sono definitivi in quanto il consuntivo per l'anno 2013 non è stato ancora approvato

Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2009	2010	2011	2012	2013
REINVESTIMENTO QUOTE ACCANTONATE PER AMMORTAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
FINANZIAMENTO DEBITI FUORI BILANCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE	11.620,00	2.600,00	5.800,00	0,00	n.d.
SPESE CORRENTI IN SEDE DI ASSESTAMENTO	34.000,00	15.000,00	22.000,00	58.119,00	n.d.
SPESE DI INVESTIMENTO	19.380,00	16.000,00	17.000,00	19.815,00	n.d.
ESTINZIONE ANTICIPATA DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE	65.000,00	33.600,00	44.800,00	77.934,00	n.d.

Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza:

RESIDUI ATTIVI AL 31/12	2008 e precedenti	2009	2010	2011	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE	384,61	5.133,14	12.903,67	46.062,25	207.388,42
TITOLO II – TRASF. DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	21.532,07	80.268,93
TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	385,88	7.267,80	771,00	12.620,72	46.372,51
TOTALE	770,49	12.400,94	13.674,67	80.215,04	334.029,86
CONTO CAPITALE					
TITOLO IV – ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	3.218,78	7.532,75	9.868,89	61.462,74
TITOLO V – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI	0,00	572,05	0,00	252,15	0,00
TOTALE	0,00	3.790,83	7.532,75	10.121,04	61.462,74
TITOLO VI – ENTRATE DA SERVIZI PER C/TERZI	0,00	0,00	0,00	284,22	1.807,60
TOTALE GENERALE	770,49	16.191,77	21.207,42	90.620,30	397.300,20

RESIDUI PASSIVI AL 31/12	2008 e precedenti	2009	2010	2011	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO I – SPESE CORRENTI	66.438,21	92.518,44	35.172,72	50.292,25	214.117,23
TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	676,01	3.554,00	10.121,04	154.121,26
TITOLO III – SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV – SPESE PER SERVIZI PER C/TERZI	2.303,60	0,00	0,00	680,76	8.379,42
TOTALE	68.741,81	93.194,45	38.726,72	61.094,05	376.617,91

Rapporto tra competenza e residui

	2009	2010	2011	2012
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	2,83%	3,37%	11,91%	43,99%

Patto di stabilità interno:

Il Comune di Arba nel periodo 2009-2012 non era soggetto alle norme sul patto di stabilità, in quanto ente con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

L'obbligo è scattato con l'esercizio finanziario 2013. Alla data odierna, sono stati inviati alla Regione FVG i soli dati del Monitoraggio a tutto il 31/12/2013, dati che già confermano il rispetto degli obiettivi del saldo di competenza mista in sede consuntiva.

Indebitamento:

	2009	2010	2011	2012	2013*
RESIDUO DEBITO FINALE	1.225.935,90	1.575.107,06	1.672.955,77	1.529.217,83	1.412.004,25
POPOLAZIONE RESIDENTE	1295	1336	1325	1337	1337
RAPPORTO TRA RESIDUO DEBITO E POPOLAZIONE RESIDENTE	946,67	1.178,97	1.262,61	1.143,77	1.056,10
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	33.667,99	44.841,60	80.537,71	80.216,50	83.225,98
UTILIZZO DI ANTICIPAZIONE DI CASSA	NO	NO	NO	NO	NO

* I dati non sono definitivi in quanto il consuntivo per l'anno 2013 non è stato ancora approvato

Rispetto del limite di indebitamento:

	2009	2010	2011	2012
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,66%	4,85%	6,86%	6,38%

Conto del patrimonio in sintesi. (vengono riportati i dati relativi al primo e ultimo anno del periodo amministrato, art. 230 del TUEL)

	2009	2012
ATTIVO		
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	6.845.519,22	8.659.055,50
Immobilizzazioni finanziarie	18.500,00	18.500,00
Totale Immobilizzazioni	6.864.019,22	8.677.555,50
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	1.410.125,25	680.644,64
Altre attività finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità liquide	152.844,41	192.501,26
Totale attivo circolante	1.562.969,66	873.145,90
Ratei e riscontri	0,00	0,00
Totale dell'attivo	8.426.988,88	9.550.701,40
Conti d'ordine	1.130.863,62	335.591,54
PASSIVO		
Patrimonio netto	4.379.045,65	4.978.935,88
Conferimenti	2.308.657,20	2.442.749,86
Debiti di finanziamento	1.225.935,90	1.529.217,83
Debiti di funzionamento	504.066,42	587.107,42
Debiti per anticipazione di cassa	0,00	0,00
Altri debiti	8.221,90	10.819,00
Totale debiti	1.738.224,22	2.127.144,25
Ratei e risconti	1.061,81	1.871,41
Totale del passivo	8.426.988,88	9.550.701,40
Conti d'ordine	1.130.863,62	335.591,54

Debiti fuori bilancio

Nel corso degli esercizi 2009 – 2010 – 2011- 2012 – 2013 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio, come risulta dalle attestazioni dei responsabili dei servizi.

Non esistono allo stato attuale debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Spesa per il personale

Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa calcolata con le modalità di cui all'art. 12 c. 28 e 29 LR 17/2008	329.334,81	333.518,87	325.938,46	331.896,56	n.d.
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	32,65%	34,96%	34,01%	33,68%	n.d.
Rispetto del limite	NO	NO	SI	SI	n.d.

Spesa del personale pro-capite (sono stati inseriti gli impegni di cui all'intervento 01 "spese personale", intervento 3 "agenzia interinale" e intervento 08 "IRAP").

	2009	2010	2011	2012	2013*
Totale spesa personale	406.978,26	395.326,20	385.894,93	386.919,96	360.125,16
Abitanti	1295	1336	1325	1337	1337
Spesa pro-capite	314,27	295,90	291,24	289,39	269,35

* I dati non sono definitivi in quanto il consuntivo per l'anno 2013 non è stato ancora approvato

Rapporto abitanti dipendenti

Per gli anni 2009-2010 si è tenuto conto del personale interinale (per sostituzione maternità) rapportandolo al periodo di sostituzione.

	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti	1295	1336	1325	1337	1337
Dipendenti	9,2	9,4	9	9	9
	140,76	142,13	147,22	148,55	148,55

Fondo risorse decentrate

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	24.197,75	21.605,56	21.508,59	21.508,59	21.508,59

L'Ente non ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs. n. 165/2001 e art. 3 comma 30 della L. 244/2007 (esternalizzazioni).

PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

Rilievi della Corte dei Conti

Nel periodo del mandato amministrativo sono stati trasmessi alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti i questionari previsti dall'art. 1 comma 166 e seguenti della L. 266/2005 relativi sia al Bilancio di Previsione, sia al Rendiconto.

Osservazioni della Corte dei Conti

Anno 2009

Rendiconto 2009 – Deliberazione n. FVG/154/2013/PRSE del 18/12/2013:

“in ordine alla maggiore spesa personale sostenuta nel 2009, rispetto al 2007, nel Documento Illustrativo della propria relazione, l'organo di revisione del Comune di Arba ha esposto quanto segue: l'aumento della spesa complessiva del personale anno 2009 rispetto al 2007 è dovuta al fatto che nel 2007 la Regione FVG ha rimborsato totalmente la spesa sostenuta da questo ente per il subentro nei rapporti giuridici e per il personale in servizio della Fondazione “Di Giulian”, soppressa con Decreto Assessore Regionale per le Autonomie locali n. 21428/4.4.402/1 del 27/12/2006. Nell'anno 2009 inoltre si è fatto ricorso al lavoro interinale per sostituzione personale in congedo per maternità”. In seguito a richiesta istruttoria è stato precisato che “... solo per l'anno 2007 la Regione FVG ha rimborsato integralmente al Comune la spesa relativa all'unità lavorativa....ottenendo così per l'anno di riferimento un'economia di spesa”.

La Sezione, in sede di controllo della relazione al bilancio di previsione 2009 aveva già rilevato che il bilancio preventivo non risultava conforme alla prescrizione di cui al succitato articolo 12, comma 28 della LR 17/2008. A tale proposito l'Ente ha provveduto ad aumentare l'orario di servizio del dipendente che presta la propria opera presso il Comune di Maniago in virtù di atto convenzionale, portandolo da 18 a 24 ore settimanali a decorrere da settembre 2009, ottenendo un ulteriore contenimento della spesa. La Sezione rileva che nel rendiconto 2009 la spesa del personale supera quella del 2007 e, su questo punto, non risulta rispettata la previsione normativa di cui all'art. 12 c. 28 LR 17/28. Peraltro la Sezione prende atto delle giustificazioni addotte.

Relativamente alla presenza di residui attivi con elevato grado di anzianità, dall'analisi dei dati emerge che i residui attivi di parte corrente in essere al 31/12/2009 ed originati nell'esercizio 2005 e precedenti (€ 3.562,96) risultano in percentuale elevata (20,17%) rispetto all'avanzo di amministrazione 2009 non vincolato (€ 17.667,99).La Sezione rileva la necessità di monitorare attentamente la situazione dei residui attivi di parte corrente con elevato grado di vetustà....”

Relativamente agli equilibri di bilancio è emerso che il risultato positivo della gestione di competenza si è verificato attraverso l'applicazione dell'avanzo di amministrazione dei precedenti esercizi...e con utilizzo dell'avanzo applicato e con entrate di carattere straordinario (sanzioni amministrative CDS e recupero evasione tributaria).

La Sezione, considerato anche che parte dell'avanzo è destinato a copertura di entrate correnti ripetitive rileva che il risultato positivo della gestione di parte corrente, raggiunto attraverso l'applicazione dell'avanzo di amministrazione di precedenti esercizi e di entrate a carattere straordinario, evidenzia sintomi di criticità negli equilibri di bilancio”

Anno 2010

Bilancio di previsione 2010 – Deliberazione n. FVG/203/2010/PRSE del 28/10/2010:

“In ordine alla maggiore spesa per il personale prevista nel 2010, l’organo di revisione ha comunicato quanto segue: la maggiore spesa del personale prevista per il 2010 è sempre conseguenza del trasferimento del personale in servizio presso la soppressa IPAB “Di Giulian”Si fa presente che per contenere la spesa il Comune di Arba ha stipulato apposita convenzione con il Comune di Maniago per l’utilizzo di personale ai sensi dell’art. 7 del CCRL 26/11/2004....”
La Sezione rileva che nel bilancio di previsione per l’anno 2010 la spesa per il personale supera quella del 2008 e, su questo punto, non risulta rispettata la previsione normativa di cui alla LR 17/2008”.

Anno 2011

Bilancio di previsione 2011 – Deliberazione n. FVG/205/2011/PRSE del 22/11/2011:

“Relativamente alla sanzioni amministrative codice della strada si rileva la seguente situazione:

- Accertamenti 2008 € 11.000,00;*
- Accertamenti 2009 € 6.000,00;*
- Accertamenti 2010 € 3.298,00;*
- Previsione 2011 € 4.000,00*

Con nota istruttoria n. 4892 dd. 14.11.2011 la Sezione ha chiesto chiarimenti all’organo di revisione in merito agli accertamenti per gli esercizi 2008 e 2009, in quanto gli stessi corrispondono ai dati di previsione dei medesimi anni.

Relativamente al “recupero evasione tributaria” si rileva la seguente situazione:

- Accertamento 2008 € 14.000,00;*
- Accertamento 2009€ 14.000,00;*
- Accertamento 2010 € 14.000,00;*
- Previsione 2011 € 12.000,00*

Con nota istruttoria n. 4892 dd. 14.11.2011 la Sezione ha chiesto chiarimenti all’organo di revisione in merito agli accertamenti degli esercizi precedenti, in quanto gli stessi corrispondono ai dati di previsione dei medesimi anni.

L’organo di revisione non ha fatto pervenire risposta alla citata richiesta di chiarimenti. Alla luce dei dati su esposti la Sezione rileva che nel bilancio preventivo 2011 l’ammontare delle entrate da “sanzioni amministrative per violazione codice della strada” e da “recupero evasione tributaria” presenta possibili aspetti di criticità sotto il profilo dell’attendibilità della previsione, quale iscrizione a bilancio, nei precedenti esercizi, degli accertamenti delle entrate con criteri presumibilmente non conformi ai principi contabili”.

Si fa presente che per un disguido il Revisore non ha inviato la risposta ai rilievi nei termini, ma che con nota spedita via fax in data 29/11/2011 sono stati inviati alla Sezione della Corte dei conti i chiarimenti in merito. Gli stessi sono stati acquisiti agli atti.

Anno 2012

Bilancio di previsione 2012 – Deliberazione n. FVG/163/2012/PRSE del 29/11/2012:

La Corte dei Conti ha ritenuto conclusa la propria istruttoria senza nessun rilievo.

Azioni intraprese per contenere la spesa

L'art. 2 c. 594 della L. 244/2007 impone a tutte le Pubbliche Amministrazioni di predisporre programmi triennali per il contenimento della spesa corrente per il proprio funzionamento.

Il testo delle citate disposizioni stabilisce:

“594. Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, c. 2 del D. Lgs. N. 165/2001, adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

a) delle dotazioni strumentali anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;

b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativa;

c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

595. Nei piani di cui alla lettera a) del comma 594 sono altresì indicate le misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento di particolari attività che ne richiedono l'uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto delle relative utenze”.

In ottemperanza alla predetta normativa negli scorsi esercizi è stato effettuato un monitoraggio delle principali tipologie di beni strumentali in dotazione ai servizi comunali e agli organi politico-amministrativi, dei loro costi generali al fine di predisporre misure dirette alla razionalizzazione dell'utilizzo pur salvaguardando la funzionalità di uffici, servizi e degli organi istituzionali.

Dall'esercizio 2011 l'Amministrazione, in sede di approvazione del bilancio previsionale, ha sempre approvato il Piano Triennale di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture e degli immobili ad uso di servizio.

Ai sensi del D.L. 6 luglio 2012 n. 95 e del D.L. 07/05/2012 n. 52 contenente la c.d. spending review si è provveduto ad aderire alle convenzioni CONSIP per quanto riguarda la telefonia, l'energia elettrica, i combustibili, ecc. e a confrontare i prezzi per gli acquisti e le forniture di beni e servizi presenti in CONSIP verificandone la convenienza.

PARTE V – ORGANISMI CONTROLLATI

Con delibera C.C. n. 22 del 26/09/2013 l'Ente ha effettuato la ricognizione delle società partecipate ai sensi dell'art. 3, comma 28 L. 244/2007 e s.m.i.

Il Comune di Arba detiene le seguenti partecipazioni azionarie:

SOCIETA' PARTECIPATA	OGGETTO SOCIALE	NUMERO AZIONI	VALORE PARTECIPAZIONE	% DI PARTECIPAZIONE
Agenzia Distretto Industriale del Coltello Maniago	Promuovere e coord. Iniziative locali di politica industriale	1	500,00	1%
Ambiente Servizi Spa San Vito al Tagliamento	Servizio gestione, raccolta e trasporto smaltimento rifiuti	16.000	16.000,00	0,68%
GEA SPA Pordenone	Servizi Ambientali Risorse Idriche, energetiche	512	512,00	0,057%
HydroGEA SPA Pordenone	Servizi Ciclo Idrico Integrato	1280	1.421,65	0,057%

Con delibera C.C. n. 21 del 26/09/2013 il Comune di Arba ha autorizzato la dismissione delle quote azionarie della società GEA Spa, in quanto la medesima società non persegue per conto dell'ente attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Gli ultimi risultati economici disponibili delle partecipate, nonché il valore al 31/12/2012 del patrimonio netto, sono i seguenti:

SOCIETA' PARTECIPATA	Valore capitale al 31/12/2012	Valore patrimonio netto al 31/12/2012	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2012	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
Ambiente Servizi Spa	16.000,00	4.982.898,00	16.000,00	2012	273.281,00
Agenzia del Distretto del Coltello	500,00	98.969,00	500,00	2012	9.369,00
GEA SPA	512,00	3.972.142,00	500,00	2012	371.394,00
HydroGEA spa	1.421,65	5.021.070,00	1.500,00	2012	328.811,00

Si rileva che durante il presente mandato, le società suddette non hanno manifestato nella gestione finanziaria e patrimoniale, situazioni tali da richiedere interventi particolari da parte dell'Amministrazione Comunale.

Arba, lì 17/02/2014

Il Sindaco
f.to Elvezio Toffolo