

Prot. 2737 del 24.02.2014

Comune di SAN MARTINO DI LUPARI (PD)

RELAZIONE DI FINE MANDATO

2014

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 del D.M. 26 aprile 2013 (pubblicato in G.U. n. 124 del 29 maggio 2013), la presente relazione è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente e trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

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 tuoel 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	2009	2010	2011	2012	2013
Residenti al 31.12	13.188	13.233	13.248	13.264	13.340

1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
GERRY BORATTO	sindaco	LEGA NORD
MAURIZIO CONTE	consigliere	LEGA NORD
VALTER LAGO	assessore	LEGA NORD
GIOVANNI SALVALAGGIO	assessore	LEGA NORD
ALBERTO BORDIGNON	consigliere	LEGA NORD
FABIO ZULIAN	consigliere	LEGA NORD
ATTILIO CARLON	consigliere	LEGA NORD
LUISA SERATO	assessore	LEGA NORD
GIUSEPPE ZANCHIN	assessore	LEGA NORD
GIANFRANCO BOLZON	assessore	LEGA NORD
LUIGI VOLPE	consigliere	LEGA NORD
GIANFRANCO GRIGOLON	assessore	LEGA NORD
TIZIANO PETRIN	consigliere	LEGA NORD
SONIA LAGO	assessore	LEGA NORD
PATRIZIA BRAGAGNOLO	consigliere	IL POPOLO DELLA LIBERTA'
PIETRO ZORZATO	consigliere	IL POPOLO DELLA LIBERTA'
GIOVANNI BAGGIO	consigliere	IL POPOLO DELLA LIBERTA'
STEFANO ZARATTINI	consigliere	IL POPOLO DELLA LIBERTA'
ANDREA ALBANESE	consigliere	LISTA CIVICA "SAN MARTINO"
CHIARA PIEROBON	consigliere	LISTA CIVICA "SAN MARTINO"
ARISTIDE PREVEDELLO	consigliere	LISTA CIVICA "SAN MARTINO"

Delibera C.C. n. 33 del 29.6.2009 "Surroga consigliere dimissionario Giacomazzo Attilio con Petrin Tiziano;
Delibera C.C. n. 2 del 2.2.2010 "Surroga consigliere dimissionario Mezzalira Paolo con Prevedello Aristide"

Delibera C.C. n. 19 del 27.6.2013 "Surroga consigliere dimissionario Gerardo Sgambaro con Lago Sonia"
Provvedimento n. 14274 del 10.10.2013 nomina assessore Bolzon Gianfranco

Nella seguente tabella si riepilogano alcuni indicatori quantitativi riferibili alle attività normative ed amministrative svolte nel mandato cui la relazione si riferisce:

Attività deliberativa	2009	2010	2011	2012	2013
Numero sedute Consiglio	5	6	10	7	6
Numero delibere Consiglio	38	36	48	38	50
Numero sedute Giunta	22	47	45	43	46
Numero delibere Giunta	130	273	264	273	279

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Direttore:	BORTOLINI GIUSEPPE
Segretario:	BORTOLINI GIUSEPPE
Numero posizioni organizzative	N. 2
Numero dirigenti	N. 0
Numero totale personale dipendente	N. 38
Struttura organizzativa dell'ente:	
1' AREA "AFFARI GENERALI - PERSONALE"	RESPONSABILE : Macchion Lidia
1' settore: Segreteria - Relazioni con il pubblico - Protocollo	
2' settore: Personale	
3' settore: Servizi demografici	
4' settore: Servizi culturali - Istruzione - Sport e tempo libero - trasporti	
5' settore: Servizi socio assistenziali - Servizi cimiteriali	
6' settore: Settore vigilanza	
2' AREA "ECONOMICO - FINANZIARIA"	RESPONSABILE: Bortolini Giuseppe
1' Settore: Ragioneria - Economato	
2' Settore: Tributi	
3' Settore: Commercio - Attività produttive	
4' Settore: Controllo di Gestione - Ced e Statistiche	
3' AREA " LL.PP. - URBANISTICA"	RESPONSABILE: Baggio Giuseppe Stefano
1' Settore: Lavori pubblici	
2' Settore: Urbanistica	

4' AREA "EDILIZIA PRIVATA - ECOLOGIA - AMBIENTE - PROT.VICILE- MANUTENZ.	
1' Settore: Edilizia privata	
2' Settore: Ecologia - Ambiente - Protez.civile - Manutenzione	

1.4 Condizione giuridica dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato	NO

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

Nella seguente tabella vengono descritti in sintesi, per ogni settore / servizio fondamentale del nostro ente, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato.

Settore/Servizio	Criticità riscontrate	Soluzioni realizzate

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	2 su 10	1 su 10

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

2.1 Attività normativa

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguante tabella:

Modifica/Adozione	Data	Motivazione
modifica	29/09/2009	Aggiornamento regolamento comunale per gli affidamenti in economia
adozione	28/12/2009	Regolamento per la disciplina dell'armamento del Comando di Polizia Locale
adozione	02/02/2010	Regolamento per la concessione in uso delle sale comunali per eventi, riunioni, convegni e manifestazioni in genere.
adozione	02/02/2010	Regolamento per la concessione del patrocinio a eventi e manifestazioni e la concessione di contributi e agevolazioni ad associazioni e gruppi socio-culturali senza scopo di lucro
modifica	23/07/2010	Regolamento edilizio comunale modifica titolo VI "La commissione edilizia comunale"
adozione	23/07/2010	Regolamento per la concessione di contributi economici assistenziali alle persone in condizioni disagiate
adozione	29/09/2010	Regolamento comunale di disciplina noleggio autovetture con conducante - adozione
adozione	29/04/2011	Regolamento di polizia urbana dei Comuni aderenti al Distretto di Polizia locale PD1a "D.G.R.V. n. 2350 del 08.08.2008"
modifica	29/04/2011	Art. 7 del Regolamento per la concessione di contributi economici assistenziali alle persone in condizioni disagiate. Modificazioni.
modifica	18/06/2011	Regolamento di mercato - Modifica art. 15
adozione	05/09/2011	Regolamento di Polizia mortuaria
adozione	01/10/2012	Regolamento per l'applicazione dell'imposta municipale propria "I.M.U."
adozione	11/03/2013	Regolamento dei controlli interni
adozione	29/04/2013	Regolamento di Polizia rurale dei Comuni aderenti al Distretto di Polizia locale PD1A "D.G.R.V. n. 2350 del 08/08/2008"

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	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota abitazione principale	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	0,00%
Detrazione abitazione principale	103,29	103,29	103,29	200,00	0,00
Altri immobili	4,00%	4,00%	4,00%	7,60%	7,60%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	0,00%

2.2.2 Addizionale IRPEF

Il Comune di San Martino di Lupari NON ha applicato l'addizionale IRPEF

2.2.3 Prelievi sui rifiuti

Il servizio è ESTERNALIZZATO.

2.3 Attività amministrativa

2.3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Con deliberazione consiliare n. 5 dell'11.3.2013 è stato approvato il "Regolamento dei controlli interni", istituito ai sensi degli artt. 147, 147bis, 147ter, 147quarter, 147quinques, del D.Lgs n. 267/2000 introdotti dall'art. 3 comma 1 del Decreto legge n. 174 del 10 ottobre 2012, convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012. Il Regolamento è stato trasmesso al Prefetto ed alla sezione regionale della Corte dei Conti, come previsto dal comma 2 del citato decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012 - convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012;
Il regolamento definisce e rende operativi gli strumenti e le modalità di controllo interno, allo scopo di certificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, la verifica della regolarità amministrativa e contabile, la valutazione dei risultati ottenuti rispetto agli obiettivi che l'amministrazione si è prefissata e nel rispetto degli equilibri finanziari.

2.3.2 Controllo di gestione

L'Ente, avendo un numero di abitanti inferiore a 15.000, non è tenuto alla redazione del Piano Esecutivo di Gestione (art. 169 D.Lgs 267/2000) anche se tale piano nell'anno 2010 è stato assunto e per l'anno 2014 è in fase di predisposizione. Vengono tuttavia effettuate verifiche sulla realizzazione degli obiettivi, formalizzate con l'annuale deliberazione di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di ricognizione degli equilibri finanziari, adottata entro il 30 settembre di ogni anno, come prescritto dall'art. 193 del D.Lgs. 267/2000. Con la deliberazione, oltre alle analisi contabili di routine, viene verificato anche il permanere degli equilibri di Bilancio.
La valutazione finale circa l'adeguatezza delle scelte compiute, con particolare attenzione all'efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, è riassunta con il Rendiconto della gestione (art. 227, co. 1, D.Lds. 267/2000)

2.3.3 Controllo strategico

Il controllo strategico è previsto dall'art. 147.ter del TUOEL 267/2000 e dalla "metodologia dei controlli" con decorrenza dall'anno 2015 per i comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti.

2.3.4 Valutazione delle performance

La valutazione del personale è stata fatta con l'utilizzo di parametri adottati in sede di contrattazione decentrata. Ogni anno sono stati concordati con le organizzazioni sindacali sia interne che esterne degli obiettivi con dei budget di spesa. La liquidazione è stata poi predisposta previa verifica ed accertamento dei risultati ottenuti su relazione dei vari responsabili.

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

Le partecipazioni del Comune di San Martino di Lupari sono limitate a enti e società che gestiscono servizi pubblici.
La situazione delle partecipazioni al 31/12/2012 era la seguente:

Numero	Nome societa'	Partecipazione	% Possesso
1	ETRA	Diretta	2,17%
2	SETA SPA	Diretta	3,11%
3	ATO BRENTA	Diretta	2,19%
4	CONSORZIO BACINO PD1	Diretta	5,61%
5	CEV	Diretta	0,09%

L'Amministrazione ha effettuato la ricognizione delle società partecipate come previsto dall'articolo 3 comma 27 della legge n. 244/2007.

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	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
ENTRATE CORRENTI	4.992.574,00	5.380.562,00	5.342.888,00	5.207.656,00	6.512.070,00	30,44%
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	815.463,00	3.302.609,00	1.766.480,00	2.438.436,00	1.750.266,00	114,63%
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	518.270,00	0%
TOTALE	5.808.037,00	8.683.171,00	7.109.368,00	7.646.092,00	8.780.606,00	51,18%

3.1.2 Spese

Spese	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO I SPESE CORRENTI	4.661.171,00	4.598.574,00	4.475.804,00	4.213.323,00	5.408.004,00	16,02%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	1.135.201,00	3.467.559,00	1.979.755,00	2.740.111,00	2.754.757,00	142,67%
TITOLO III RIMBORSO PRESTITI	605.952,00	641.672,00	673.352,00	1.252.940,00	1.084.602,00	78,99%
TOTALE	6.402.324,00	8.707.805,00	7.128.911,00	8.206.374,00	9.247.363,00	44,44%

3.1.3 Partite di giro

Partite di giro	2009	2010	2011	2012	2013	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	518.957,00	622.568,00	1.367.256,00	723.813,00	811.471,00	56,37%
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	518.957,00	622.568,00	1.367.256,00	723.813,00	811.471,00	56,37%

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

Equilibrio	2009	2010	2011	2012	2013
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	4.992.573,92	5.380.562,23	5.342.887,66	5.207.656,03	6.512.070,15
Spese Titolo I	4.661.170,60	4.598.574,12	4.475.803,00	4.213.323,00	5.408.003,91
Rimborso prestiti parte del Titolo III	605.952,06	641.671,99	673.352,27	1.252.939,86	1.084.602,38
Saldo di parte corrente	-274.548,74	140.316,12	193.732,39	-258.606,83	19.463,86
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Entrate Titolo IV	815.463,05	3.302.608,78	1.766.480,05	2.438.436,12	1.750.266,05
Entrate Titolo V (v. relazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	815.463,05	3.302.608,78	1.766.480,05	2.438.436,12	1.750.266,05
Spese Titolo II	1.135.201,23	3.467.559,07	1.979.755,45	2.740.111,81	2.754.756,70
Differenza di parte capitale	-319.738,18	-164.950,29	-213.275,40	-301.675,69	-1.004.490,65
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	240.000,00	0,00	436.000,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	675.826,43	342.311,95	369.000,00	495.724,60	402.645,19
Saldo di parte capitale	356.088,25	177.361,66	395.724,60	194.048,91	-165.845,46

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

3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

3.3.1 Gestione di competenza

Gestione di competenza	2009	2010	2011	2012	2013
Riscossioni	5.808.257,47	6.795.750,00	7.589.563,00	7.467.066,00	5.617.613,00
Pagamenti	5.536.192,58	5.513.425,00	6.307.688,00	7.156.543,00	5.927.057,00
Differenza	272.064,89	1.282.325,00	1.281.875,00	310.523,00	-309.444,00
Residui attivi	518.736,64	2.509.989,00	887.061,00	902.838,00	3.974.464,00
Residui passivi	1.385.088,45	3.816.948,00	2.188.479,00	1.773.644,00	4.131.777,00
Differenza	-866.351,81	-1.306.959,00	-1.301.418,00	-870.806,00	-157.313,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	-594.286,92	-24.634,00	-19.543,00	-560.283,00	-466.757,00

3.3.2 Risultato di amministrazione

Risultato di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Per spese in c/capitale	132.486,16	39.091,00	495.724,00	402.645,00	27.841,46
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	209.825,79	385.916,00	122.834,00	58.466,00	0,00
Totale	342.311,95	425.007,00	618.558,00	461.111,00	27.841,46

3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31.12	2.363.149,88	2.346.161,99	1.160.853,44	848.533,21	43.318,23
Totale residui attivi finali	2.176.880,05	4.176.907,52	3.759.884,47	3.055.738,08	6.051.106,31
Totale residui passivi finali	4.197.717,98	6.098.062,34	4.302.179,15	3.443.159,89	6.066.583,08
Risultato di amministrazione	342.311,95	425.007,17	618.558,76	461.111,40	27.841,46
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO	NO	SI

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
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	75.231,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	14.835,00	0,00	56.007,00	122.834,00	58.466,21
Spese di investimento	0,00	342.311,00	369.000,00	420.493,00	402.645,19
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	214.835,00	342.311,00	425.007,00	618.558,00	461.111,40

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	151.000,00	151.000,00	0,00	0,00	151.000,00	0,00	130.290,11	130.290,11
Titolo II Contributi e trasferimenti	125.741,29	128.467,91	2.726,62	0,00	128.467,91	0,00	6.740,00	6.740,00
Titolo III Extratributarie	283.277,27	253.307,71	0,00	0,00	283.277,27	29.969,56	294.361,37	324.330,93
Parziale titoli I+II+III	560.018,56	532.775,62	2.726,62	0,00	562.745,18	29.969,56	431.391,48	461.361,04
Titolo IV in conto capitale	2.407.562,39	499.514,43	0,00	585.200,01	1.822.362,38	1.322.847,95	40.000,00	1.362.847,95
Titolo V Accensione di prestiti	657.202,09	382.785,85	0,00	0,00	657.202,09	274.416,24	0,00	274.416,24
Titolo VI Servizi per conto di terzi	53.096,12	22.178,46	0,00	0,00	53.096,12	30.917,66	47.345,16	78.262,82
Totale titoli I+II+III+IV+V+VI	3.677.879,16	1.437.254,36	2.726,62	585.200,01	3.095.405,77	1.658.151,41	518.736,64	2.176.888,05

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	136.930,81	123.314,34	6.876,61	0,00	143.807,42	20.493,08	1.237.811,25	1.258.304,33
Titolo II Contributi e trasferimenti	39,00	0,00	0,00	39,00	0,00	0,00	99.734,69	99.734,69
Titolo III Extratributarie	590.453,91	490.466,63	0,00	2,71	590.451,20	99.984,57	1.386.583,12	1.486.567,69
Parziale titoli I+II+III	727.423,72	613.780,97	6.876,61	41,71	734.258,62	120.477,65	2.724.129,06	2.844.606,71
Titolo IV in conto capitale	2.108.069,16	281.758,29	10.887,43	0,00	2.118.956,59	1.837.198,30	1.179.000,00	3.016.198,30
Titolo V Accensione di prestiti	119.446,85	26.719,45	0,00	0,00	119.446,85	92.727,40	0,00	92.727,40
Titolo VI Servizi per conto di terzi	100.798,35	35.428,55	0,00	39.130,88	61.667,47	26.238,92	71.334,98	97.573,90
Totale titoli I+II+III+IV+V+VI	3.055.738,08	957.687,26	17.764,04	39.172,59	3.034.329,53	2.076.642,27	3.974.464,04	6.051.106,31

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	1.106.857,91	641.415,43	0,00	188.024,67	918.833,24	277.417,81	821.322,30	1.098.740,11
Titolo II Spese in conto capitale	4.796.086,85	1.692.733,02	0,00	654.597,92	4.141.488,93	2.448.755,91	537.834,94	2.986.590,85
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	102.784,57	15.705,52	0,00	623,24	102.161,33	86.455,81	25.931,21	112.387,02
Totale titoli I+II+III+IV	6.005.729,33	2.349.853,97	0,00	843.245,83	5.162.483,50	2.812.629,53	1.385.088,45	4.197.717,98

RESIDUI PASSIVI ultimo 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	571.944,51	385.366,29	0,00	32.059,89	539.884,62	154.518,33	1.941.909,55	2.096.427,88
Titolo II Spese in conto capitale	2.647.348,96	1.023.083,64	0,00	2.610,14	2.644.738,82	1.621.655,18	1.897.006,65	3.518.661,83
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.654,39	221.654,39
Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	223.866,42	45.008,65	0,00	20.225,42	203.641,00	158.632,35	71.206,63	229.838,98
Totale titoli I+II+III+IV	3.443.159,89	1.453.458,58	0,00	54.895,45	3.388.264,44	1.934.805,86	4.131.777,22	6.066.583,08

3.7 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Entrate Tributarie	0,00	0,00	18.608,51	118.322,30	136.930,81
Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	0,00	0,00	39,00	0,00	39,00
Titolo III Entrate Extratributarie	77,58	480,00	63.565,14	526.331,19	590.453,91
Totale	77,58	480,00	82.212,65	644.653,49	727.423,72
Conto capitale					
Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale	831.662,25	663.376,91	400.000,00	213.030,00	2.108.069,16
Titolo V Entrate derivanti da Accensione di prestiti	119.446,85	0,00	0,00	0,00	119.446,85
Totale	951.109,10	663.376,91	400.000,00	213.030,00	2.227.516,01
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	13.877,58	13.785,41	27.980,04	45.155,32	100.798,35
Totale generale	965.064,26	677.642,32	510.192,69	902.838,81	3.055.738,08

RESIDUI PASSIVI	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Spese correnti	80.524,20	25.474,91	97.941,98	368.003,42	571.944,51
Titolo II Spese in conto capitale	572.063,32	220.553,32	531.398,86	1.323.333,46	2.647.348,96
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	47.245,96	48.001,33	46.311,78	82.307,35	223.866,42
Totale generale	699.833,48	294.029,56	675.652,62	1.773.644,23	3.443.159,89

3.8 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2009	2010	2011	2012	2013
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	13,25	12,21	7,78	14,39	49,41

3.9 Patto di stabilità interno

Patto di stabilità	2009	2010	2011	2012	2013
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.

3.10 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	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	7.434.921,39	6.782.787,00	6.109.435,07	4.856.495,00	4.317.903,00
Popolazione residente	13.188	13.233	13.248	13.264	13.340
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	563,76	512,57	461,16	366,14	323,68

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 tuoel, 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	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	8,19	6,48	5,98	5,49	3,26

3.11 Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

3.12 Rilevazione flussi

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

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	0,00	Patrimonio netto	25.621.577,00
Immobilizzazioni materiali	31.117.326,00	Conferimenti	8.914.157,00
Immobilizzazioni finanziarie	7.341.155,00	Debiti	10.282.822,00
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	41.570,00
Crediti	6.113.110,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	288.535,00		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	44.860.126,00	**Totale**	44.860.126,00

3.13.2 Conto del patrimonio relativo all'ultimo consuntivo approvato

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Immobilizzazioni immateriali	57.991,18	Patrimonio netto	24.431.952,01
Immobilizzazioni materiali	39.601.488,09	Conferimenti	17.735.217,41
Immobilizzazioni finanziarie	4.352.172,26	Debiti	5.786.034,90
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	3.093.019,58		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	848.533,21		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	47.953.204,32	**Totale**	47.953.204,32

3.14 Conto economico in sintesi

Voci del conto economico dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
A) Proventi della gestione	5.336.718,10
B) Costi della gestione di cui:	4.650.706,98
Quote di ammortamento d'esercizio	958.638,42
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	-328.550,40
utili	0,00
interessi su capitale in dotazione	0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	328.550,40
D.20) Proventi finanziari	5.481,74
D.21) Oneri finanziari	286.204,54
E) Proventi e oneri straordinari	137.058,10
Proventi	314.898,49
Insussistenze del passivo	117.868,48
Sopravvenienze attive	56.349,45
Plusvalenze patrimoniali	140.680,56
Oneri	177.840,39
Insussistenze dell'attivo	102.144,62
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
Oneri straordinari	75.695,77
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	213.796,02

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	75.231,33
Totale	75.231,33

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	2009	2010	2011	2012	2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	1.455.679,00	1.343.341,96	1.343.334,96	1.343.294,92	1.343.293,02
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.343.341,23	1.343.334,96	1.343.294,92	1.343.293,02	1.343.290,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	28,81%	29,21%	30,01%	31,88%	24,83%

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

3.16.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale / Abitanti	114,00	114,49	116,38	116,19	114,55

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

3.16.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti/Dipendenti	356,00	348,00	349,00	349,00	351,00

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

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	

3.16.7 Fondo risorse decentrate

Nel periodo del mandato	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	166.981,00	170.663,64	165.805,64	163.905,61	168.192,00

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)	
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)	

4 PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

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. n. 266/2005:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Deliberazioni n. 101/2013	Esame sul rendiconto 2011 - Nota su approvazione conto consuntivo oltre il termine del 30 aprile e rilievo sui debiti fuori bilancio.

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti sentenze:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto

4.2 Rilievi dell'organo di revisione

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto

4.3 Azioni intraprese per contenere la spesa

Le spese correnti sono state tenute sotto controllo. L'amministrazione ha adottato i provvedimenti necessari per la riduzione di alcune categorie di spesa, uniformandosi alle disposizioni legislative in materia di riduzione dei costi della politica, di riduzione delle spese di rappresentanza e di riduzione delle spese di personale. Ha inoltre attivato gli uffici preposti al controllo delle utenze (acqua, gas ed energia elettrica) per verificare la corrispondenza con le forniture per il contenimento delle spese.

5 PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

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)	

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	

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

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

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 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

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di SAN MARTINO DI LUPARI (PD).

Li, 24.02.2014

Il Sindaco
Gerry Boratto

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'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì, 04.03.2014

L'Organo di revisione economico finanziario
Il revisore unico
Giorgio Bonaldo