# Comune di VALLI DEL PASUBIO

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 (salvo proroghe e modifiche successive).

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 | 3.398 | 3.386 | 3.336 | 3.348 | 3.301 |

## 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 | in carica dal |
|---|---|---|
| CUNEGATO Armando | sindaco | 08/06/2009 |
| DALLE MOLLE Gianni | consigliere | dal 12/06/2009al 9/10/2013 |
| DALLE MOLLE Gianni | assessore | dal 10/10/2013 |
| CUMERLATO Giuliano | consigliere | dal 12/06/2009 al 9/10/2012 |
| CUMERLATO Giuliano | assessore | dal 10/10/2012 |
| PIANEGONDA Cristiano | consigliere | dal 12/06/2009 al 18/05/2011 |
| PIANEGONDA Cristiano | assessore | dal 19/05/2011 |
| PIVA Gianvalerio | assessore | 12/06/2009 |
| DALLA POZZA Ezecchia | assessore | dal 16/06/2009 al 8/10/2012 |
| FILIPPI FARMAR Corrado | assessore | 12/06/2009 |
| STORTI Manuela | assessore | 12/06/2009 |
| CAMPANARO Mariano | assessore | dal 12/06/2009 al 16/05/2011 |
| CAMPANARO Mariano | consigliere | dal 17/05/2011 |
| PILLON Andrea | assessore | dal 12/06/2009 al 19/01/2012 |
| DALLA RIVA Daniele | consigliere | dal 16/06/2009 al 7/11/2011 |
| DALLA RIVA Alessandro | consigliere | 16/06/2009 |
| SBABO Ezio | consigliere | 16/06/2009 |
| SBABO Ilaria | consigliere | 16/06/2009 |
| SCOCCO Giacomino | consigleire | 16/06/2009 |
| ZANETTI Federico | consigliere | 16/06/2009 |
| BRANDELLERO Roberto | consigliere | 16/06/2009 |
| BACCARIN Roberto | consigliere | dal 8/11/2011 |
| GUERRA Teresa | consigliere | dal 26/1/2012 |
| VALMORBIDA Flavia | consigliere | dal 9/10/2012 |

## 1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

| Organigramma | Denominazione |
|---|---|
| Direttore: | Nome Cognome |
| Segretario: | BERTOIA LIVIO |
| Numero dirigenti | N. |
| Numero posizioni organizzative | N. 4 |
| Numero totale personale dipendente | N.17 |
| Struttura organizzativa dell'ente: | |
| Settore: | Area Amminsitrativa (n. 5) |
| Servizio | Segreteria e Commercio |
| Ufficio | Segreteria |
| Settore: | Area Amministrativa (n. 2) |
| Servizio | Servizi Demografici |
| Ufficio | Anagrafe e Stato Civile |
| Settore: | Area Contabile (n.4) |
| Servizio | Ragioneria e Tributi |
| Ufficio | Ragioneria e Tributi |
| Settore: | Area Tecnica (n.1) |
| Servizio | Edilizia Privata |
| Ufficio | Edilizia Privata |
| Settore: | Area ATecnica (n. 6) |
| Servizio | Servizio Lavori Pubblici e Servizio Manutentivo e Lavori in economia |
| Ufficio | Lavori Pubblici |
| | |
| | |
| | |

## 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

Non sono state riscontrate criticità in nessuno dei settori / servizi fondamentali del nostro ente.

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

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

| Parametri obiettivi | Rendiconto inizio mandato | Rendiconto fine mandato |
|---|---|---|
| Parametri positivi | 0 su 10 | 1 su 10 |

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

### 2.1 Attività normativa

Gestione amministrativa delle entrate e spese di parte corrente e conto capitale.

### 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 | 5,00 per mille | 5 per mille | 5 per mille | 0,50 per cento | 0,50per cento |
| Detrazione abitazione principale | 104,00 euro | 104,00 euro | 104,00 euro | 200,0 euro. | 200,00 euro |
| Altri immobili | 6,60 per mille | 6,60 per mille | 6,60 per mille | 0,86 per cento | 0,86 per cento |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | | | | 0,10 per cento | 0,10 per cento |

### 2.2.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

| Addizionale IRPEF | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aliquota massima | 0,60% | 0,60% | 0,60% | 0,80% | 0,80% |
| Fascia esenzione | | | | | |
| Differenziazione aliquote | NO | NO | NO | NO | NO |

### 2.2.3 Prelievi sui rifiuti

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

| Prelievi sui rifiuti | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Tasso di copertura | 90,85% | 98,44% | 99,32% | 99,32% | 100,00% |
| Costo del servizio procapite | 75,28 | 72,60 | 73,64 | 74,18 | 96,94 |
| Tipologia di prelievo | tarsu | tarsu | tarsu | tarsu | tares |

## 2.3 Attività amministrativa

### 2.3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Il controllo interno viene effettuato dai Responsabili di posizione organizzativa coordinati dal Segretario comunale. Vengono controllate tutte le determine.

### 2.3.2 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono sintetizzati nella seguenti tabelle:

**AMBIENTE - DATI RELATIVI ALLA RACCOLTA DIFFERENZIATA**

ANNO 2009 29,50
ANNO 2010 29,06%
ANNO 2011 32,00%
ANNO 2012 45,68%
ANNO 2013 46,21%

**ATTIVITA' EDILIZIA**

| Anno | n. Domande presentate (PC, SCIA, pareri ecc...) | n. Permessi di costruire rilasciati | Tempi medi rilascio pratiche gg. |
|---|---|---|---|
| 2009 | 118 | 82 | 100 |
| 2010 | 152 | 48 | 100 |
| 2011 | 149 | 94 | 100 |
| 2012 | 164 | 81 | 100 |
| 2013 (*) | 254 | 114 | 60 |

## opere avviate dal 2009 :

### VIABILITA

| N° proges. | N. interno | DESCRIZIONE | IMPORTO € | SITUAZIONE DELL'OPERA |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 95 | Risanamento conservativo strada comunale Pieriboni-Lorenzi | 200.000,00 | chiusa |
| 2 | 94 | INSOPA Infrastrutture sostenibili dell'area basale del Monte Pasubio | 415.000,00 | in chiusura |
| 3 | 42 | Sistemazione strada Bariola | 215.000,00 | in chiusura |
| 4 | 91 | Soggiornare antiche valli | 170.000,00 | chiusa |
| 5 | 96 | Percorso pedonale in sicurezza 2° stralcio | 220.000,00 | praticamente chiusa |
| 6 | 207 | Va.po.re. | 1.000.000,00 | in corso |
| 7 | 74 | Strada Busellati - parte alta | 106.000,00 | chiusa |
| 8 | 222 | Sistemazione strade varie ( Fondi Letta ) | 400.000,00 | in corso |
| | | **TOTALE** | **2.620.000,00** | |

### EDIFICI

| N° proges. | N. interno | DESCRIZIONE | IMPORTO € | SITUAZIONE DELL'OPERA |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 206 | Realizzazione centrale termica a cippato presso municipio | 470.000,00 | in chiusura |
| 2 | 77<br>210 | Sopraelevazione e ascensore Casa di Riposo | 865.000,00 | chiusa |
| 3 | 201 | Copertura piastra polivalente | 170.000,00 | chiusa |
| 4 | 89<br>211 | Sistemazione stabile scuole medie 1° stralcio | 700.000,00 | chiusa |
| 5 | 204 | Sostituzione pavimento palestra | 40.000,00 | chiusa |
| | | **TOTALE** | **2.245.000,00** | |

## 2. Opere per cui è stata avviata progettazione/richiesta di finanziamento:

**VIABILITA'**

| N. | | DESCRIZIONE | LIVELLO | PREVISIONE | IMPORTO € |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | Realizzazione rotatoria e percorso pedonale in sicurezza | Preliminare | 2015 | 540.000,00 |
| 2 | | Sistemazione strade comunali varie<br>( finanziamento "6000 Campanili" ) | Definitivo | Non finanziato<br>€ 1.000.000,00 | |
| | | TOTALE | | | 540.000,00 |

**EDIFICI**

| N. | | DESCRIZIONE | LIVELLO | PREVISIONE | IMPORTO € |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 217 | Sistemazione S. Media 2° stralcio | Progettato richiesto contributo | 2014/2015 | 235.000,00 |
| 2 | | Miglioramento sismico, energetico e funzionale del plesso scolastico<br>( lettera di Renzi ) | Richiesto contributo | 2015 | 1.020.000,00 |
| 3 | | Adeguamento normativo impianto di illuminazione interna plesso scolastico | Richiesto contributo | 2015 | 80.000,00 |
| | | TOTALE | | | 1.335.000,00 |

**ALTRO**

| N. | | DESCRIZIONE | LIVELLO | PREVISIONE | IMPORTO € |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | Ampliamento cava " Balasso " | In attesa autorizzazione regionale | 2015 | |
| | | TOTALE | | | |

ALTRO

| N. | | DESCRIZIONE | LIVELLO | PREVISIONE | IMPORTO € |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 219 | Sistemazione campo da calcio | In attesa di finanziamento O.D.I. | 2014 | 797.000,00 |
| 2 | 220 | Centralina idroelettrica Ertile | In attesa di autorizzazione idraulica | 2014 | 130.000,00 |
| | | **TOTALE** | | | **927.000,00** |

## 3. EVENTI ALLUVIONALI CHE HANNO COLPITO LA REGIONE DEL VENETO DAL 31 OTTOBRE AL 2 NOVEMBRE 2010:

3/A Si tratta di interventi realizzati sul patrimonio stradale a seguito degli eventi citati realizzati direttamente dal Comune di Valli del Pasubio:

| N. | | DESCRIZIONE | IMPORTO € | SITUAZIONE DELL'OPERA | Previsione per la realizzazione |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | Prima emergenza | 15.440,89 | chiusa | |
| 2 | | Somma urgenza | 332.000,00 | chiusa | |
| 3 | | 1° Stralcio | 1.853.900,00 | chiusa | |
| 4 | 231<br>218<br>216<br>202<br>209 | 2° stralcio | 917.000,00 | in esecuzione | 2014 e 2015 |
| | | **TOTALE** | **3.118.340,89** | | |

3/B Si tratta di interventi realizzati sul patrimonio stradale a seguito degli eventi citati realizzati dalla Provincia di Vicenza sul territorio del Comune di Valli del P.:

| N | DESCRIZIONE | IMPORTO € | SITUAZIONE DELL'OPERA | Previsione per la realizzazione |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Intervento in località Val Maso-Cortiana ( con fondi propri provinciali ) | 240.000,00 | chiusa | |
| 2 | Intervento in località Pelè ( importi evento 2010) | 185.000,00 | chiusa | |
| 3 | Intervento in località Cavrega 1° stralcio evento 2010 ( con fondi propri provinciali ) | 200.000,00 | chiusa | |
| 4 | Intervento in località Cavrega 2° stralcio evento 2010 ( importi evento 2010) | 450.000,00 | in progettazione | 2014 |
| 5 | Intervento in località Zao ( importi evento 2010) | 180.000,00 | chiusa | |
| | **Totale** | **1.255.000,00** | | |

## 4. ECCEZIONALI EVENTI ATMOSFERICI DAL 16 al 24 maggio 2013

4. 4/A Si tratta di interventi in corso di progettazione a seguito degli eventi citati a carico del Comune di Valli

| N. | DESCRIZIONE | IMPORTO € | Previsione per la realizzazione |
|---|---|---|---|
| 1 | Sistemazione frana via M. P. Bicego | € 120.000,00 | 2014 |
| | **TOTALE** | **€ 120.000,00** | |

4/B Si tratta di interventi in corso di progettazione a seguito degli eventi citati a carico della Provincia di Vicenza sul territorio del Comune di Valli

| N. | DESCRIZIONE | IMPORTO € | Previsione per la realizzazione |
|---|---|---|---|
| 1 | Sistemazione frana località Offiche | € 120.000,00 | 2015 |
| 2 | Sistemazione frana località Cumerlati | € 120.000,00 | 2015 |
| 1 | Sistemazione frana località Cavrega ( 1° stralcio evento 2013 ) | € 200.000,00 | 2015 |
| | **TOTALE** | **€ 440.000,00** | |

5. **ECCEZIONALI EVENTI ATMOSFERICI DAL 30 GENNAIO 2014**

6. Si tratta di interventi per cui si sono chiesti contributi a seguito degli eventi citati

| N. | DESCRIZIONE | IMPORTO € |
|---|---|---|
| 1 | Somma urgenza – richiesta liquidazione | € 960,00 |
| 2 | Ripristino frana S. Antonio/Pianegonda - richiesta di contributo | € 60.000,00 |
| 3 | Ripristino frana Costapiana - richiesta di contributo | € 60.000,00 |
| | **TOTALE** | **€ 120.960,00** |

6) Interventi realizzati del SFR su territorio comunale con fondi Regionali :

| N. | | DESCRIZIONE | IMPORTO € | SITUAZIONE DELL'OPERA |
|---|---|---|---|---|
| 1 | | Intervento località Gisbenti esecuzione scogliere | 73.000,00 | chiusa |
| 2 | | Intervento loc. Molin Locra esecuzione scogliere | 20.000,00 | chiusa |
| 3 | | Taglio piante lungo alvei loc. Leogra | 10.000,00 | chiusa |
| 4 | | Intervento loc. Fonte Jolanda esecuzione palizzate | 30.000,00 | chiusa |
| 5 | | Intervento loc. Onegra esecuzione cunettone | 83.000,00 | chiusa |
| 6 | | Intervento loc. Lorenzi esecuzione briglie palificate | 72.000,00 | chiusa |
| 7 | | Taglio piante lungo alvei loc. Val Fontana | 6.000,00 | chiusa |
| 8 | | Intervento loc. Calta esecuzione scogliere | 27.000,00 | chiusa |
| 9 | | Intervento loc. Grumale esecuzione scogliere - briglie | 90.000,00 | |
| 10 | | Intervento loc. Giol esecuzione briglie | 35.000,00 | |
| 11 | | Intervento loc. Boal dell'Orco esecuzione briglie | 50.000,00 | |
| 12 | | Intervento loc. Val dei Busi esecuzione briglie | 10.000,00 | |
| 13 | | Intervento loc. Ponte Croce sistemazione alveo | 30.000,00 | |
| 14 | | Taglio piante lungo alvei loc. Zanetti Bariola | 30.000,00 | |
| 15 | | Intervento loc. Lomiche-Scorzati esecuzione briglie | 45.000,00 | |
| | | Sistemazione idraulica il località Calta | 94.000,00 | chiusa |
| | | **TOTALE** | **705.000,00** | |

7) Interventi a cura di **AVS** su territorio comunale:

7/A realizzati:

| N. | | DESCRIZIONE | IMPORTO € | SITUAZIONE DELL'OPERA |
|---|---|---|---|---|
| 1 | | Fognatura in località Sartore 1° stralcio | 29.000,00 | chiusa |
| 2 | | Fognatura in località Sartore 2° stralcio | 10.000,00 | chiusa |
| 3 | | Acquedotto in località Giotti | 25.000,00 | chiusa |
| 4 | | Acquedotto in località Savena | 46.000,00 | chiusa |
| 5 | | Fognatura in località S. Antonio/Bariola | 95.000,00 | chiusa |
| | | **TOTALE** | **205.000,00** | |

7/B progettati:

| N. | | DESCRIZIONE | IMPORTO € | SITUAZIONE DELL'OPERA |
|---|---|---|---|---|
| 1 | | Fognatura in località Graffeti-Lorenzi-Lungo Leogra | 85.000,00 | Realizzazione Anno 2014 |
| 2 | | Fognatura in località Gobbi | 62.000,00 | Realizzazione Anno 2014 |
| 3 | | Acquedotto in località Penzi-Ganna-Zaona | 48.000,00 | Realizzazione Anno 2014 |
| 4 | | Fognatura in località Calta | 34.000,00 | Realizzazione Anno 2015 |
| 5 | | Fognatura in località Staro | 400.000,00 | Realizzazione Anno 2015 |
| | | **TOTALE** | **629.000,00** | |

### 2.3.3 Valutazione delle performance

La valutazione delle performance viene attuata attraverso il piano esecutivo di gestione con regolamentazione annuale ivi prevista.

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

Controllo analogo attraverso il coordinamento dell'assemblea dei sindaci e dei soci.

## 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 | 2.452.255,27 | 3.934.892,00 | 2.480.465,00 | 2.719.143,00 | 3.155.478,64 | 28,67% |
| TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE | 138.566,08 | 5.330.052,00 | 1.717.597,00 | 1.192.110,00 | 1.046.945,31 | 755,56% |
| TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 1.564.506,56 | 691.753,00 | 1.257.568,00 | 235.000,00 | 0 | -100% |
| **TOTALE** | 4.155.327,91 | 9.956.697,00 | 5.455.630,00 | 4.146.253,00 | 4.202.423,95 | 1,13% |

Si precisa che l'aumento della spesa corrente è in parte dovuto al trasferimento all'Unione dei comuni dell'Alta Val Leogra dei fondi per il personale comandato presso tale ente.

### 3.1.2 Spese

| Spese | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | Percentuale incremento decremento rispetto primo anno |
|---|---|---|---|---|---|---|
| TITOLO I SPESE CORRENTI | 2.171.856,80 | 3.653.318,00 | 2.097.260,00 | 2.589.551,00 | 2.656.890,60 | 22,33% |
| TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE | 188.469,87 | 5.651.342,00 | 3.273.816,00 | 1.516.359,00 | 1.048.712,43 | 556,43% |
| TITOLO III RIMBORSO PRESTITI | 1.788.482,76 | 849.555,00 | 129.517,00 | 131.951,00 | 170.702,34 | -4,51% |
| **TOTALE** | 4.148.809,43 | 10.154.215,00 | 5.500.593,00 | 4.237.861,00 | 3.876.305,37 | -6,56% |

### 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 | 581.875,81 | 569.583,00 | 637.653,00 | 638.899,00 | 613.002,27 | 5,35% |
| TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 581.875,81 | 569.583,00 | 637.653,00 | 638.899,00 | 613.002,27 | 5,35% |

## 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 | 2.452.255,27 | 3.934.892,00 | 2.480.465,00 | 2.719.143,00 | 3.155.478,64 |
| Spese Titolo I | 2.171.856,80 | 3.653.318,00 | 2.097.260,00 | 2.589.551,00 | 2.656.890,60 |
| Rimborso prestiti parte del Titolo III | 223.976,20 | 227.534,87 | 129.517,00 | 131,951,08 | 170.702,35 |
| **Saldo di parte corrente** | 56.422,27 | 54.039,13 | 253.688,00 | 2359,08 | 327.885,69 |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE** | | | | | |
| Entrate Titolo IV | 138.566,08 | 5.330.052,00 | 1.171.597,00 | 1.192.110,00 | 1.046.945,31 |
| Entrate Titolo V (v. relazione) | 0,00 | 69.734,65 | 1.257.568,00 | 235.000,00 | 0 |
| **Totale titoli (IV+V)** | 138.566,08 | 5.399.786,65 | 2.975.165,00 | 1.427.110,00 | 1.046.945,31 |
| Spese Titolo II | 188.469,87 | 5.651.342.00 | 3.273.816,00 | 1.516.359,00 | 1.048.712,43 |
| **Differenza di parte capitale** | -49.903,79 | -251.555,35 | -298.651,00 | -89.249,00 | -1.767,12 |
| Entrate correnti destinate ad investimenti | 32.681,89 | 73.952,00 | 210.029,57 | 17.067,39 | |
| Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale) | 17.221,90 | 104.168,77 | 40.605,50 | 38.480,45 | 0 |
| **Saldo di parte capitale** | 0,00 | -73.434,58 | -48.015,93 | -33.701,16 | -1.767,12 |

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 | 3.897.175,37 | 8.496.639,81 | 2.168.475,00 | 2.840.616,00 | 2.503.912,29 |
| Pagamenti | 4.201.062,40 | 3.224.816,00 | 2.934.495,00 | 2.757.605,00 | 2.908.194,40 |
| **Differenza** | -303.887,03 | 5.271.823,81 | -766.020,00 | 83.011,00 | -404.282,11 |
| Residui attivi | 840.028,35 | 2.029.640,00 | 3.924.808,00 | 1.944.537,00 | 2.311.513,93 |
| Residui passivi | 529.622,84 | 7.498.982,00 | 3.203.751,00 | 2.119.155,00 | 1.581.113,25 |
| **Differenza** | 310.405,51 | -5.469.342,00 | 721.057,00 | -174.618,00 | 730.400,68 |
| **Avanzo (+) o disavanzo (-)** | 6.518,48 | -197.518,19 | -44.963,00 | -91.607,00 | 326.118,57 |

### 3.3.2 Risultato di amministrazione

| Risultato di amministrazione | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 conto non approvato |
|---|---|---|---|---|---|
| Vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Per spese in c/capitale | 72.906,77 | 28.223,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Per fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Non vincolato | 218.663,48 | 105.231,00 | 118.127,00 | 45.946,00 | 54.781,60 |
| **Totale** | 291.570,25 | 133.454,00 | 118.127,00 | 45.946,00 | 54.781,60 |

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

| Descrizione | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo cassa al 31.12 | 77.682,85 | 5.776.309,87 | 4.206.579,00 | 3.238.439,00 | 2.540.515,58 |
| Totale residui attivi finali | 1.437.230,18 | 2.259.270,61 | 5.258.874,92 | 5.213.297,90 | 4.935.016,02 |
| Totale residui passivi finali | 1.223.342,78 | 7.902.126,90 | 9.347.326,42 | 8.405.790,93 | 7.420.750,00 |
| **Risultato di amministrazione** | 291.570,25 | 133.453,58 | 118.127,50 | 45.945,97 | 54.781,60 |
| Utilizzo anticipazioni di cassa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 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 | 0,00 | 0,00 |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | 0,00 | 139.075,00 | 0,00 | 0,00 | 45.946,19 |
| Spese correnti non ripetitive | 0,00 | 0,00 | 92.848,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti in sede di assestamento | 0,00 | 48.326,00 | 0,00 | 61.461,00 | 0,00 |
| Spese di investimento | 0,00 | 104.169,00 | 40.606,00 | 38.480,00 | 0,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | 0,00 | 291.570,00 | 133.454,00 | 99.941,00 | 45.916,19 |

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

Dati da ultimo conto approvato (2012):

| RESIDUI ATTIVI | 2009 e precedenti | 2010 | 2011 | 2012 da competenza | Totale da ultimo rendiconto approvato |
|---|---|---|---|---|---|
| Titolo I Entrate Tributarie | 30.205,36 | 18.524,98 | 17.375,71 | 314.773,79 | 380.879,84 |
| Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti | 0,00 | 400.000,00 | 6.594,94 | 360.080,27 | 766.675,21 |
| Titolo III Entrate Extratributarie | 12.538,17 | 22.937,88 | 153.534,41 | 191.398,77 | 380.409,23 |
| **Totale** | 42.743,53 | 441.462,86 | 177.505,06 | 866.252,83 | 1.527.964,28 |
| **Conto capitale** | | | | | |
| Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale | 0,00 | 408.500,30 | 983.631,54 | 755.458,45 | 2.147.590,29 |
| Titolo V Entrate derivanti da Accensione di prestiti | 45.202,94 | 0,00 | 1.103.121,08 | 235.000,00 | 138.332,02 |
| **Totale** | 45.202,94 | 408.500,30 | 2.086.752,62 | 990.458,45 | 2.285.922,31 |
| Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi | 13.231,72 | 3.127,52 | 22.089,45 | 878.826,62 | 154.419,31 |
| **Totale generale** | 101.178,19 | 853.090,68 | 2.286.347,13 | 2.735.537,90 | 3.968.305,90 |

| RESIDUI PASSIVI | 2009 e precedenti | 2010 | 2011 | 2012 da competenza | Totale da ultimo rendiconto approvato |
|---|---|---|---|---|---|
| Titolo I Spese correnti | 141.005,86 | 1.071.062,25 | 98.087,31 | 531.729,66 | 1.841.885,08 |
| Titolo II Spese in conto capitale | 66.524,08 | 3.361.539,28 | 1.506.848,94 | 1.423.272,78 | 6.358.185,08 |
| Titolo III Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.595,97 | 6.595,97 |
| Titolo IV Spese per servizi per conto terzi | 22.610,60 | 2.181,79 | 16.775,02 | 157.557,39 | 199.124,80 |
| **Totale generale** | 230.140,54 | 4.434.783,32 | 1.621.711,27 | 2.119.155,80 | 8.405.790,93 |

## 3.7 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 | 61,93 | 42,60 | 52,16 | 33,20 | 51,26 |

## 3.8 Patto di stabilità interno

| Patto di stabilità | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Patto di stabilità interno | NS | NS | NS | NS | S |

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

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

Nessuno

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

## 3.9 Indebitamento

### 3.9.1 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 | 3.432.158,69 | 3.223.833,34 | 4.358.163,30 | 4.461.216,22 | 4.290.513,87 |
| Popolazione residente | 3.398 | 3.386 | 3.336 | 3.348 | 3.301 |
| **Rapporto tra residuo debito e popolazione residente** | 1.010,05 | 952,10 | 1.306,40 | 1.332,50 | 1.299,76 |

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 è riportata nella seguente tabella:

| Rispetto limite di indebitamento | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL) | 6,65 | 3,18 | 4,80 | 4,80 | 5,88 |

## 3.10 Conto del patrimonio in sintesi

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

Dati dal primo conto approvato (2009):

| Attivo | Importo primo anno 2009 | Passivo | Importo primo anno 2009 |
|---|---|---|---|
| Immobilizzazioni immateriali | 14.600,92 | Patrimonio netto | 2.934.666,96 |
| Immobilizzazioni materiali | 8.299.441,35 | Conferimenti | 2.845.000,56 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 112.598,72 | Debiti | 4.142.605,06 |
| Rimanenze | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 37.139,36 |
| Crediti | 1.441.857,88 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 77.682,85 | | |
| Ratei e risconti attivi | 13.230,22 | | |
| **Totale** | 9.959.411,94 | **Totale** | 9.999.411,94 |

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

Dato da ultimo conto approvato (2012):

| Attivo | Importo ultimo anno 2012 | Passivo | Importo ultimo anno2012 |
|---|---|---|---|
| Immobilizzazioni immateriali | 12.217,67 | Patrimonio netto | 3.370.308,29 |
| Immobilizzazioni materiali | 12.026.362,52 | Conferimenti | 10.573.967,76 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 112.598,72 | Debiti | 6.502.226,10 |
| Rimanenze | 0,00 | Ratei e risconti passivi | 16.365,50 |
| Crediti | 5.063.396,69 | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 3.238.439,22 | | |
| Ratei e risconti attivi | 9.852,83 | | |
| **Totale** | 20.462.867,65 | **Totale** | 20.462.867,65 |

## 3.11 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Nessun debito fuori bilancio riconosciuto e nessun procedimento di esecuzione forzata.

## 3.12 Spesa per il personale

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

| Andamento spesa | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 in corso di definizione |
|---|---|---|---|---|---|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* | 631.134,75 | 605.184,01 | 605.184,01 | 703.707,82 | 703.707,82 |
| Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 627.289,15 | 605.126,91 | 604.980,46 | 693.322,58 | 694.000,00 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI | SI | si |
| Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti | 28,88% | 17,43% | 33,38% | 26,81% | 26,12% |

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

### 3.12.2 Spesa del personale pro-capite

| Spesa pro capite | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Spesa personale / Abitanti | 211,60 | 209,54 | 209,53 | 201,12 | 204,25 |

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

### 3.12.3 Rapporto abitanti/dipendenti

| Rapporto abitanti/dipendenti | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|
| Abitanti/Dipendenti | 199,88 | 199,17 | 196,23 | 196,94 | 194,17 |

### 3.12.4 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 |

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

| Tipologia contratto | Importo anno 2012 | Limite di legge |
|---|---|---|
| | 28.323,00 | 28.861,66 |

### 3.12.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate

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

### 3.12.7 Fondo risorse decentrate

| Nel periodo del mandato | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 in corso di definizione |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo risorse decentrate | 46.687,76 | 55.467,87 | 55.467,87 | 55.467,87 | 55.467,87 |

### 3.12.8 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni

| L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti: | Stato |
|---|---|
| ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno) | NO |
| ai sensi dell'art. 3, co. 30, della L. 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi) | NO |

# 4 PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

## 4.1 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Nel eprido in esame non è stato fatto nessun rilievo di gravi irregolarità contabili, solamente segnalazioni circa la capacità di indebitamento.

Attività giurisdizionale – Non sono state emesse sentenze.

## 4.2 Rilievi dell'organo di revisione

Nessun rilievo di gravi irregolarità contabili.

## 4.3 Azioni intraprese per contenere la spesa

Le principali azioni di contenimento della spesa, effettuate nel corso del presente mandato, ed i conseguenti risparmi ottenuti, consistono nella riduzione sistematica della spesa, dei costi e consumi.

# 5 PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

Viene effettuato il monitoraggio e la verifica della situazione finanziaria degli enti.

## 5.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

| Nel periodo del mandato | Stato |
|---|---|
| Le società di cui all'art. 18, co. 2-bis, D.L. 112/2008 controllate dall'ente, hanno rispettato i vincoli di spesa previsti dall'art. 76, co. 7, del D.L. 112/2008 (contenimento delle spese per il personale) | SI |

## 5.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società

| Nel periodo del mandato | Stato |
|---|---|
| Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente | SI |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Istituzione Casadi Riposo "A.Penasa" | 007 | | | 1.609.206,82 | 100 | | |

Legenda:
7. gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
8. indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
9. indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
10. 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
11. 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
12. 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Istituzione Casadi Riposo "A.Penasa" | 007 | | | 1.812.913,46 | 100 | | |

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

### 5.4.1 Primo anno di mandato

anno 2009

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| A.V.S. | 008 | 28.728.494,00 | 1,48 | 5.055.994,00 | 75.899,00 |
| AVA | 009 | 15.443.427,00 | 2,16 | 14.178.233,00 | 1.044.048,00 |
| PSUBIO TECNOLGIA | 13 | 1.906.263,00 | 2,62 | 353.147,00 | 3.091,00 |
| FERROVIE E TRAMVIE VICENTINE | 4 | 27.729.361,00 | 0,04 | 19.903.873,00 | 44.522,00 |

### 5.4.2 Ultimo anno di mandato

dato disponibile anno 2012

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A.V.S. | 008 | | | 30.259.256,00 | 1,48 | 9.295.462,00 | 907.171,00 |
| AVA | 009 | | | 15.802.887,00 | 2,16 | 14.880.510,00 | 512.075,00 |
| PSUBIO TECNOLGIA | 13 | | | 1.823.420, | 2,62 | 400.617,00 | 37.002,00 |
| FERROVIE E TRAMVIE VICENTINE | 4 | | | 27.284.776,00 | 0,04 | 20.236.848,00 | 33.983,00 |

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

Non è stata effettuata alcuna cessione.

**********

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Valli del Pasubio (VI)

Lì, 25/3/2014

Il Sindaco
Cunegato Armando

**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, 9/4/2014

L'Organo di revisione economico finanziario
Piazzo dr. Alberto

La relazione è stata trasmessa in data 11/4/2014 alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.