



COMUNE DI LIMANA
Provincia di Belluno

RELAZIONE DI FINE MANDATO
QUINQUENNIO 2009-2014

(Art. 4 D.Lgs. 149 del 06/09/2011)

Premessa

La presente relazione viene redatta **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 ed 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 riscontrata nella gestione degli enti controllati dal Comune 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 comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco non oltre 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 locale e trasmessa al Tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica. In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

L'esposizione di molti dei 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 gravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 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.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per le province e per tutti i comuni.

PARTE 1 – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31.12 ABITANTI

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
popolazione	4.983	5.027	5.075	5.124	5.148

1.2 Organi politici

GIUNTA	CARICA	COGNOME-NOME
	SINDACO	FAVERO MARIO
	ASSESSORE	PUPPATO GIOVANNI
	ASSESSORE	MORALES GIORGIO
	ASSESSORE	DA RIZ SANDRA
	ASSESSORE	DAL FARRA RENATA
	ASSESSORE	PIOL ROBERTO
	ASSESSORE	FANT GIAMPIETRO

CONSIGLIO	CARICA	COGNOME-NOME
	PRESIDENTE -SINDACO	FAVERO MARIO
	CONSIGLIERE	MORALES GIORGIO
	CONSIGLIERE	DA RIZ SANDRA
	CONSIGLIERE	PUPPATO GIOVANNI
	CONSIGLIERE	TROIAN MATTEO
	CONSIGLIERE	FANT GIAMPIETRO
	CONSIGLIERE	SPONGA DINO
	CONSIGLIERE	PIOL ROBERTO
	CONSIGLIERE	BROI WALLY
	CONSIGLIERE	MAGAGNIN FABRIZIO
	CONSIGLIERE	DAL FARRA RENATA
	CONSIGLIERE	DE ZANET MILENA
	CONSIGLIERE	FONTANA EDI
	CONSIGLIERE	PRADE FABIO
	CONSIGLIERE	CIBIEN GIORGIO
CONSIGLIERE	SCOT VALENTINA	
CONSIGLIERE	GIOLI MORENO	

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Direttore Generale – Segretario Comunale	dr. Fabrizio FLORIDIA
Numero dirigenti	ZERO
Numero posizioni organizzative	3

Suddivisione per servizi (al 31/12/2013)	SERVIZIO AMMINISTRATIVO: responsabile dr. Fabrizio FLORIDIA
	SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO: responsabile Tiziana VENZO
	SERVIZIO CENTRO SERVIZI PER L'ANZIANO: responsabile Valentina LOSEGO
	SERVIZIO LAVORI PUBBLICI E TUTELA AMBIENTALE: responsabile Nicola ARDILLO
	SERVIZIO URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA: responsabile Barbara CURTOL (in convenzione)
	UNITA' DI STAFF POLIZIA LOCALE

Anno	Numero totale personale dipendente in servizio
2009	35
2010	34
2011	34
2012	32
2013	32

1.4 Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato nel periodo del mandato.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto nel periodo del mandato, né ha mai ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter e 243 quinquies del Tuel e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2013, convertito nella legge n. 213/2013.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno:

Per ogni settore/servizio fondamentale, sono descritte, in sintesi, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non più di dieci righe per ogni settore)

Servizio Amministrativo	Le principali criticità riscontrate ineriscono principalmente le difficoltà applicative delle nuove disposizioni legislative che si sono susseguite in questi anni in materia di: "Amministrazione aperta" (art.18 D.L. 83/2012 convertito in legge 7 agosto 2012, n.134); "Sistema dei controlli interni" (art.3 del D.L. 174/2012 convertito in legge 7 dicembre 2012, n.213); "Anticorruzione" (L.190/2012); "Amministrazione trasparente" (D.lgs. 33/2013). Le nuove disposizioni legislative infatti hanno determinato un notevole appesantimento dell'azione amministrativa che in ragione anche dell'esiguità della propria dotazione organica (che è stata progressivamente ridotta in
-------------------------	--

	<p>adempimento alle vigenti disposizioni legislative e in ragione anche della riduzione della propria capacità di bilancio) ha comportato la necessità di impiegare buona parte del lavoro degli uffici in tali attività di back – office (peraltro nemmeno svolta a favore del funzionamento dell'ente ma piuttosto diretta alla creazione di banche dati – monitoraggi, pubblicazioni, ecc. da utilizzarsi da parte di enti superiori) anziché poter assicurare/migliorare/potenziare le prestazioni da erogare direttamente a favore della popolazione. A ciò si aggiunge il fatto che le funzioni di Responsabile del Servizio amministrativo sono state attribuite al Segretario comunale (già condiviso tra l'altro con altri due enti) e che si trova pertanto a dover svolgere i nuovi compiti di controllo ad esso attribuiti nelle suddette materie e nello stesso tempo a svolgere attività gestionale soggetta anch'essa a controllo.</p>
Servizio Economico-Finanziario	<p>Le criticità riscontrate sono correlate alla carenza di personale in proporzione alla mole di adempimenti e alla stratificazione normativa relativa al settore che comprende gli uffici: ragioneria/economato – personale – tributi. Non sono state realizzate soluzioni.</p>
Servizio Centro Servizi per l'Anziano	<p>Criticità: sproporzione tra crescente impegno lavorativo e progressiva riduzione del personale amministrativo addetto al Centro, struttura che svolge funzioni multiple e similari all'O.C. in relazione alla tipologia degli ospiti non autosufficienti (es. gestione infettivi, terminali, lungodegenze).</p> <p>Soluzione: =</p>
Servizio Lavori Pubblici e Tutela Ambientale	<p>Si è reso necessario organizzare il Servizio assicurando le specializzazioni necessarie. Al riguardo, fino al 2010 vi è stata l'integrazione dell'ufficio con architetto esterno con funzioni di Rup. Da gennaio 2011 a dicembre 2012 è stato attivato il servizio associato LLPP e Tutela Ambientale fra i Comuni di Limana, Trichiana e Mel. Dal primo gennaio 2013 è attiva la condivisione del Responsabile fra Limana e Trichiana.</p>
Servizio Urbanistica ed Edilizia Privata	<p>=====</p>

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

Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

ESERCIZIO 2009: NESSUN PARAMETRO POSITIVO

ESERCIZIO 2012: NESSUN PARAMETRO POSITIVO

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

1.Attività normativa:

1.1.Numero di atti adottati durante il mandato:

ORGANISMO E NUMERO DI ATTI	2009	2010	2011	2012	2013
CONSIGLIO COMUNALE	73	77	59	50	49
GIUNTA COMUNALE	186	224	172	155	138
DECRETI DEL SINDACO	2	7	4	5	4
DETERMINAZIONI AREA AMMINISTRATIVA	259	260	196	180	SIPAL
DETERMINAZIONI AREA TECNICA	134	138	217	152	SIPAL
DETERMINAZIONI AREA ECONOMICO FINANZIARIA	68	62	70	65	SIPAL
DETERMINAZIONI CON SIPAL AMMINISTRATIVI	-	-	-	-	456

1.2. Adozione atti di modifica/adozione regolamentare durante il mandato:

UFFICIO TRIBUTI

- Addizionale comunale Irpef: nuovo regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 12/07/2012;
- Imposta Municipale Propria (IMU): regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 12/07/2012, modificato con successive deliberazioni n. 29 del 27/09/2012 e n. 41 del 31/10/2012;
- Modifica al Regolamento per la disciplina dell'Imposta Municipale Unica (IMU). Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 27/09/2012;
- Modifica al Regolamento per l'applicazione dell'Imposta Municipale Unica (IMU). Deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 31/10/2012;
- Tributo Comunale sui Rifiuti e sui Servizi (TARES): regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 01/10/2013;

UFFICIO PERSONALE

Modifica al vigente regolamento comunale per l'ordinamento degli uffici e dei servizi, alla dotazione organica dell'ente ed al fabbisogno di personale per il triennio 2011/2013, ed approvazione nuovo schema di convenzione da stipulare tra i comuni di Mel, Trichiana e Limana per l'utilizzo a tempo parziale di un dipendente cat. D3, profilo professionale "Funzionario tecnico" a cui attribuire la direzione dei rispettivi Servizi Lavori Pubblici e Tutela Ambientale e da individuare come soggetto Responsabile del costituendo Servizio associato Lavori Pubblici e Tutela ambientale (art. 14 ccnl 22/1/2004)). Deliberazione della Giunta Comunale n. 214 del 22/12/2010

Approvazione regolamento di disciplina della misurazione, valutazione, integrità e trasparenza della performance e del sistema premiale. Deliberazione della Giunta Comunale n. 24 del 16/03/2011

Approvazione modifiche al regolamento di disciplina della misurazione, valutazione, integrità e trasparenza della performance e del sistema premiale. Deliberazione della Giunta Comunale n. 163 del 14/12/2011;

Approvazione regolamento disciplinante i criteri per lo svolgimento di incarichi esterni da parte dei dipendenti del Comune di Limana, con rapporto di lavoro superiore al 50% della prestazione lavorativa ordinaria. Deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 21.01.2012;

Approvazione regolamento per la disciplina dei controlli interni. Deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 06/2/2013;

CENTRO SERVIZI PER L'ANZIANO

- Nessuna adozione o modifica regolamentare.

- *SERVIZIO AMMINISTRATIVO*

NUMERO DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE	DATA	OGGETTO
013	28.4.2010	Esame ed approvazione integrazione all'art. 17 del Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale.
27	13.7.2010	Approvazione Regolamento del Servizio di Polizia Locale – Municipale.
28	13.07.2010	Approvazione Regolamento per la disciplina dell'armamento del Servizio di Polizia Locale.
037	16.09.2010	Approvazione modifiche al Regolamento del servizio di Polizia Locale – Municipale.
038	16.09.2010	Approvazione modifiche al Regolamento per la disciplina dell'armamento del Servizio di Polizia Locale.
051	30.09.2010	Approvazione Regolamento del Servizio di Ristorazione Scolastica.
066	27.11.2010	Approvazione Regolamento polizia Rurale.
068	27.11.2010	Approvazione modifiche al Regolamento del servizio di Polizia Locale – Municipale.

069	27.11.2010	Approvazione modifiche al Regolamento per la disciplina dell'armamento del Servizio di Polizia Locale.
009	18.04.2011	Approvazione Regolamento per la disciplina del diritto di accesso dei Consiglieri Comunali alle notizie ed alle informazioni in possesso degli Uffici Comunali.
018	04.05.2011	Approvazione modifiche al Regolamento di Polizia mortuaria.
004	06/02/2013	Esame ed approvazione regolamento comunale per la disciplina del sistema dei controlli interni.

SERVIZIO EDILIZIA ED URBANISTICA

- Variante parziale al PRG ai sensi dell'art. 50, comma 3, L.R. 61/85 e smi, per la realizzazione di un impianto di tiro con l'arco, approvata con delibera del Commissario Straordinario della Provincia di Belluno del 07.08.2012 n. 140, pubblicata sul BUR n. 77 del 21.09.2012;
- Variante parziale al PRG ai sensi dell'art. 50, comma 4, L.R. 61/85 e smi, per modifiche alle Norme Tecniche di Attuazione, al Regolamento Edilizio e modifica cartografica relativa alla zonizzazione ove sono ubicati i magazzini provinciali, approvata con delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 28.03.2012;
- Variante parziale al PRG ai sensi dell'art. 50, comma 4, L.R. 61/85 e smi, per modifica alla zonizzazione per attrezzature di interesse pubblico e viabilità, approvata con delibera di Consiglio Comunale n. 46 del 18.12.2013;
- "Regolamento comunale per il corretto insediamento urbanistico e territoriale degli impianti per la telefonia mobile e la minimizzazione dell'esposizione ai campi elettromagnetici" ai sensi dell'art. 8 comma 6, della 22 febbraio 2001, n. 36 approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 12.07.2012

Inoltre nell'arco del mandato si è lavorato alla predisposizione del Piano di Assetto del Territorio Intercomunale (PATI) di Limana e Trichiana in copianificazione con la Regione Veneto e la Provincia di Belluno, giungendo alla formulazione definitiva e approvato dal Comitato Tecnico Provinciale il 18.12.2013. l'adozione dello strumento urbanistico è prevista entro la fine del mandato.

2. Attività tributaria.

2.1 Politica tributaria locale per ogni anno di riferimento.

2.1.1 ICI/IMU Aliquote applicate nel quinquennio

Aliquote ICI/IMU	2009	2010	2011	2012	2013
Abitazione principale ICI/IMU Solo per categorie A/1, A/8 e A/9	4‰	4‰	4‰	4‰	4‰
Altri fabbricati ed aree fabbricabili ICI/IMU	7‰	7‰	7‰	10‰	10‰
Immobili cat. D C1 C3 – ICI/IMU	6‰	6‰	6‰	10‰	10‰
Aliquota particolare: immobili posseduti da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che l'immobile non risulti locato Solo per categorie A/1, A/8 e A/9	4‰	4‰	4‰	4‰	4‰
Cittadini italiani residenti all'estero (AIRE) Aliquota particolare: immobili posseduti da cittadini italiani residenti all'estero (AIRE) a condizione che l'immobile non risulti locato Solo per categorie A/1, A/8 e A/9	4‰	4‰	4‰	=	=
Cittadini italiani residenti all'estero (AIRE) Aliquota particolare: immobili posseduti da cittadini italiani residenti all'estero (AIRE) a condizione che l'immobile non risulti locato	=	=	=	10‰	10‰
Detrazione abitazione principale ICI/IMU	129,00	129,00	129,00	200,00	200,00
Detrazione per ogni figlio inf. 26 anni IMU	=	=	=	50,00	50,00
Fabbricati rurali strumentali ICI/IMU	Esenti	Esenti	Esenti	Esenti	Esenti

2.1.2 Addizionale IRPEF Aliquote applicate nel quinquennio

Aliquote IRPEF	2009	2010	2011	2012	2013
Aliquota unica	0,7%	0,7%	0,7%	0,75%	0,75%
Fascia esenzione	==	==	==	==	==
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.2 Prelievi sui rifiuti: tasso di copertura e costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	2009	2010	2011	2012	2013 (dato provvisorio)
Tipologia di prelievo: Tarsu - accertamenti	367.506,56	379.725,39	380.427,68	354.087,60	399.064,67
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite (rapporto costo/abitanti)	73,75	75,53	74,96	69,10	77,52

3. Attività amministrativa.

3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni

Fino all'anno 2013, il Comune non disponeva di un sistema dei controlli interni; a seguito della nuova disciplina obbligatoria introdotta dal nuovo art. 147 del d. lgs. 267/2000 (Tuel) dal 2013, l'Ente con deliberazione consiliare n. 2 del 24/01/2013, si è dotato di Regolamento dei controlli interni, per l'attuazione dei seguenti controlli:

1. *controllo di regolarità amministrativa e contabile: ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.*
2. *controllo di gestione: ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare anche mediante tempestivi interventi correttivi il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.*
3. *controllo sugli equilibri finanziari: ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.*

Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione.

3.1.1. Si riportano gli indicatori relativi ai principali servizi resi ed i principali investimenti attivati nel quinquennio con riferimento al programma di mandato ed al loro grado di attuazione.

Indicatori relativi ai principali servizi resi:

Percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale:

(dati da relazioni del Revisore dei Conti)

	2009	2010	2011	2012	2013 (provvisorio)
Servizio mensa scolastica*	69,57	83,71	87,35	96,25%	88,85%
Servizio trasporto scolastico**	15,77	15,88	16,88	19,20%	25,39%
Assistenza domiciliare	35,54	56,43	75,41	81,53%	56,80%
C. Servizi per l'Anziano***	104,20	100,5	97,66	102,39	101,81%
Grado di copertura medio	56,27	64,13	69,33	74,84	68,21%

*nella spesa per la mensa non sono conteggiati il combustibile e la manutenzione della cucina;

non vengono inseriti tra le spese di mensa e trasporti scolastici le rate di ammortamento dei mutui

**nella spesa per trasporto scolastico vengono conteggiati al 100% gli autisti scuolabus che però svolgono anche mansioni di manutenzione;

*** nelle entrate del c.s.a. sono conteggiati contributi regionali che nel 2013 sono stati rettificati con nota di accredito per euro 14.999,35; inoltre, rispetto al previsionale, sono state accertate maggiori entrate.

**PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL QUINQUENNIO
CON RIFERIMENTO AL PROGRAMMA DI MANDATO**

(arrotondati all'euro)

SERVIZIO LAVORI PUBBLICI E TUTELA AMBIENTALE

Riferimento: Delibera CC n.22 del 22/06/2019 concernente le linee programmatiche di mandato.

	Intervento	Investimenti complessivi e contributi	Stato intervento
CULTURA			
	“Valorizzeremo alcuni siti archeologici esistenti nel nostro comune (S. Pietro in Tuba e Madonna Parè)”.	---	---
	“Riqualificheremo quali luoghi di socializzazione e di ritrovo le piazzette frazionali e le aree adibite a parco (...)”.	Adeguamento spazi pubblici urbani <i>(vedi punto 22 tabella OO.PP.)</i> Restauero e consolidamento chiesa di San Martino di Navasa	€ 447.000 (€ 308.000,00 contributo Regione Veneto) € 93.963 (€ 60.000,00 contributo AVEPA € 33.937 contributo Parrocchia)
			CONCLUSO In corso
SERVIZI SOCIALI E SANITA'			
	“Incrementeremo i posti letto della Casa di soggiorno per anziani e miglioreremo le prestazioni, completandone il secondo stralcio (nucleo Alzheimer)”.	Completamento dell'ampliamento del Centro per i Servizi all'Anziano – II stralcio <i>(vedi punto 16 tabella OO.PP.)</i> Ampliamento del Centro per i Servizi all' Anziano – III stralcio <i>(vedi punto 25 tabella OO.PP.)</i>	€ 730.000 (€ 330.000 contributo Fondazione Cariverona) € 838.000 (€ 500.000 mutuo Regione Veneto € 300.000 contributo Fondazione Cariverona)
			CONCLUSO In corso
	“Valuteremo la possibilità di identificare un sito o di prevedere lo studio di un progetto di fattibilità per la realizzazione di un edificio da adibirsi a centro poliambulatoriale, che possa raggruppare innanzitutto i vari studi dei medici di base per garantire una miglior fruizione dei servizi sanitari da parte degli utenti”.	Realizzazione palazzina studi medici <i>(vedi punto 33 tabella OO.PP.)</i>	€ 306.500 (€ 262.000 mediante recupero di contributo della Regione Veneto su precedente stralcio funzionale, le cui spese sono state anticipate dal Comune)
			Stesura progetto definitivo
	“Avvieremo uno studio di fattibilità in collaborazione con la Regione Veneto e l'ATER, per la realizzazione di alloggi (mini appartamenti) in favore di persone diversamente abili, ancora attive e sufficientemente indipendenti”.	---	---
	“Realizzeremo percorsi di vita attrezzati per passeggiate”	Percorso vita di Valmorel c/o Ostello Allargamento strada Montegal Strada Malga Canal del Gat – Malga Van Strada Canal di Limana Recupero capitelli Via Crucis Sentiero Buzzati da Giaon a Madonna Parè Strada Valli della Poiana <i>(vedi punto 23 tabella OO.PP.)</i>	Realizzazione in economia € 3.594 € 18.750 Realizzata in collaborazione con la Comunità Montana Valbelluna € 25.000 (Realizzata in collaborazione con la Comunità Montana Valbelluna, che ha concorso per € 18.750,00) € 4.931 In compartecipazione con il Comune di Trichiana € 18.245 (€ 12.317 contributo AVEPA) € 227.940 (€ 165.570 contributo Piano di Sviluppo Rurale)
			CONCLUSO CONCLUSO CONCLUSO In corso CONCLUSO CONCLUSO
SPORT E TEMPO LIBERO			
	“Realizzeremo un'area sportiva polifunzionale con nuovi spogliatoi, campo di calcio e piccola tribuna coperta per spettatori”.	Manutenzione ordinaria strutture esistenti	Realizzazione in economia

“Avvieremo uno studio di fattibilità per l’illuminazione del campo da calcio. Inoltre, ci faremo promotori di un progetto per la realizzazione di parte del campo di calcio secondario in erba sintetica, permettendo così alle varie discipline di usarlo per la maggior parte dell’anno”.	---	---	---
“Identificheremo un sito, comprensivo di strutture e servizi, idoneo per la disciplina del tiro con l’arco”.	Lavori di apprestamento del campo da tiro con l’arco.	In compartecipazione e in fase di realizzazione a cura della A.S.D. Arcieri del Piave	In corso
TURISMO			
“Valorizzeremo il sito Malga Montegal come punto base per gli sport invernali”.	Apertura malga tutto l’anno	---	---
	Adeguamento struttura malga Van - loc. Valmorel	€ 40.000 (€ 30.000 Comunità Montana Valbelluna)	CONCLUSO
	Costruzione punto informativo nel centro frazionale di Valmorel. (vedi punto 28 tabella OO.PP.)	€ 165.000 (€ 56.599 contributo AVEPA € 87.000 contributo Consorzio BIM Piave)	CONCLUSO
	Interventi su ostello, percorso vita, e manutenzioni straordinarie sulla struttura	€ 3.594 per percorso vita, e fondi propri in spesa corrente	CONCLUSO
AGRICOLTURA E FORESTE			
Conservaremo e miglioreremo le aree boschive, aggiornando il Piano Economico di riassetto forestale, con l’esecuzione di progetti di taglio e di miglioramento boschi in collaborazione con i Servizi Forestali e la realizzazione di eventuali strade forestali per l’esbosco e piste frangi fuoco”.	Lavori di miglioramento boschivo in località Pianezze. (vedi punto 32 tabella OO.PP.)	€ 115.616 (€ 96.662 AVEPA)	CONCLUSO
	Strada Valli della Poiana (vedi sotto) (vedi punto 23 tabella OO.PP.)	€ 227.940 (€ 165.570 contributo Piano di Sviluppo Rurale)	CONCLUSO
	Strada Malga Canal del Gat – Malga Van	€ 25.000 (Realizzata in collaborazione con la Comunità Montana Valbelluna, che ha concorso per € 18.750)	CONCLUSO
SISTEMA ISTITUZIONALE E SERVIZI			
“Ottimizzeremo gli spazi utilizzati nella sistemazione dei vari Uffici Comunali”.	Spostamento Ufficio Polizia Locale presso il Municipio.	Realizzazione in economia	CONCLUSO
	Collocazione dell’Ufficio del messo comunale con accesso diretto del pubblico.		
“Garantiremo la sicurezza ai cittadini in tutte le sue forme. Supporteremo e collaboreremo con la Protezione Civile, per l’adeguamento e la fattibilità dei Piani di Intervento, indispensabili per la sicurezza e le emergenze territoriali che si dovessero verificare nel nostro Comune”.	Redazione del Piano Protezione Civile.	A cura della Comunità Montana Valbelluna	CONCLUSO
	Partecipazione all’esercitazione nazionale di protezione civile rischio sismico denominata “Nord-Est 2013” del 14 settembre 2013.	In collaborazione con le squadre di volontari	CONCLUSO
URBANISTICA E VIABILITA’			
“Realizzazione della strada di collegamento tra Via Roma – Via Canalet – Navasa, dotata anche di adeguati marciapiedi per i pedoni e spazi per le biciclette, al fine di adeguare la viabilità ora insufficiente e in relazione al già programmato sviluppo edilizio in località Giaon”.	---	---	---
“Studio di un progetto di fattibilità per un idoneo e attuabile collegamento viario in uscita dalla zona artigianale/industriale di Baorche con la Provinciale n.1 - Sinistra Piave in prossimità di Villa eliminando	Realizzazione strada di Villa (vedi punto 34 tabella OO.PP.)	€ 179.685 (€ 100.000 Regione Veneto)	Lavori appaltati (I stralcio da € 125.000)

	l'infelice accesso di Via Sandro Pertini".			
	"Individuazione di un'area permanente per manifestazioni di carattere socio-culturale della Pro-loco o delle altre Associazioni".	---	---	---
	LAVORI PUBBLICI			
	"Realizzeremo un nuovo centro polivalente con annessa biblioteca comunale".	---	---	---
	"Completeremo l'area parcheggio a nord della Chiesa per il futuro collegamento zona Sampoi".	Realizzazione parcheggio sottostante la Chiesa parrocchiale (vedi punto 20 tabella OO.PP.)	€ 156.000 (€ 135.000 Regione Veneto)	CONCLUSO
	"Elimineremo gli attuali dissuasori in porfido situati in centro, sostituendoli con dispositivo dotato di sensori di velocità".	---	Realizzazione in economia	Da realizzarsi entro aprile 2014
	"Miglioreremo la viabilità comunale interna con puntuali interventi di riordino, ripristino, collegamento".	Sistemazione viabilità di Giaon	Realizzazione in economia	CONCLUSO
		Istituzione senso unico in loc. Villa	Realizzazione in economia	CONCLUSO
		Allargamento incrocio via Calcine con Via Zampieri - loc. Polentes.	€ 14.000 (Realizzata in collaborazione con la Comunità Montana Valbelluna - € 7.000)	CONCLUSO
		Rifacimento muretti di contenimento scarpate stradali in loc. Ceresera, Polentes, Giaon, Cros, Via I Bosch - loc. Valmorel, c/o Malga Pianezze, loc. Sambuga.	Realizzata in collaborazione con la Comunità Montana Valbelluna	CONCLUSO
	"Messa in sicurezza della viabilità delle zone montane (Ceresera, Cros, Muiere, Navenze, Valmorel)".	Allargamento e contenimento scarpata con muretti strada Cal de Sant' Antoni (Giaon- Navasa).	Realizzata in collaborazione con la Comunità Montana Valbelluna	CONCLUSO
		Sistemazione cedimenti piano viabile e ricostruzione muri di sostegno strada comunale per Malga Pianezze e messa in sicurezza tratti di strada Val Tibolla	€ 57.000 Realizzata in collaborazione con la Comunità Montana Valbelluna (€ 39.422 contributo Provincia di Belluno)	CONCLUSO
		Sistemazione strade Giaon-Laste	€ 60.000 (intervento della Provincia di Belluno)	CONCLUSO
	"Realizzeremo illuminazione pubblica nella frazione di Navasa con marciapiedi (da Via Ragazzi del '99 al Centro di Navasa) e area attrezzata".	Adeguamento spazi pubblici urbani (vedi punto 22 tabella OO.PP.)	vd. sopra - € 447.000 (€ 308.000 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
	"Studieremo un progetto di fattibilità per la strada Navasa-Coi. Causa strettoia centro abitato".	---	---	---
	"Realizzeremo un intervento per la messa in sicurezza di Via Canalet".	Adeguamento spazi pubblici urbani (vedi punto 22 tabella OO.PP.)	vd. sopra - € 447.000 (€ 308.000 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
	"Accordi di programma con la Provincia per garantire un accesso in sicurezza dell'area sportiva La Cal, in relazione anche alla nuova rotatoria".	---	---	---
	"Riqualificheremo l'area verde adiacente Campi da tennis di Sampoi"	Adeguamento spazi pubblici urbani (vedi punto 22 tabella OO.PP.)	vd. sopra - € 447.000 (€ 308.000 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
	"Studio di fattibilità, con il coinvolgimento dei Comitati frazionali, per la realizzazione di aree verdi attrezzate (parchi) nelle varie località".	Adeguamento spazi pubblici urbani (vedi punto 22 tabella OO.PP.)	vd. sopra - € 447.000 (€ 308.000 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
	"Costruiremo pensiline di riparo nelle zone di sosta a favore degli utenti del trasporto pubblico".	Adeguamento spazi pubblici urbani (vedi punto 22 tabella OO.PP.)	€ 447.000 (€ 308.000 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
		Realizzazione pensilina loc. Refos	Realizzazione in economia	CONCLUSO
	"Realizzazione marciapiede in località La Cal da incrocio Via Navasa ad incrocio Via Canalet c/o Ristorante da Attilio".	Adeguamento spazi pubblici urbani (vedi punto 22 tabella OO.PP.)	vd. sopra - € 447.000 (€ 308.000 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
	ECOLOGIA E AMBIENTE			
	"Attueremo politiche di risparmio	Adesione alle iniziative "KlimaLive" e		In corso

energetico ed adotteremo un regolamento comunale di minimizzazione per le fonti elettromagnetiche”.	“COME” della Provincia di Belluno. Definizione della bozza di PAES, in approvazione.		
	Installazione impianto fotovoltaico presso la scuola elementare (vedi punto 9 tabella OO.PP.)	€ 99.967	CONCLUSO
	Installazione impianto fotovoltaico presso il Palimana (vedi punto 10 tabella OO.PP.)	€ 304.000 (€ 200.000 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
	Realizzazione impianto geotermico e solare termico presso il Centro Servizi per l' Anziano (vedi punto 27 tabella OO.PP.)	€ 235.000 (€ 155.958 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
	Sostituzione centrali termiche presso il Centro per i Servizi all' Anziano (vedi punto 30 tabella OO.PP.)	€ 127.900 (€ 43.365 contributo Consorzio BIM Piave)	CONCLUSO
	Sostituzione serramenti scuola materna di Navasa	€ 6.635 (€ 6.635 contributo Consorzio BIM Piave)	CONCLUSO
	Adozione regolamento per fonti elettromagnetiche		CONCLUSO
“Promuoveremo la tutela della qualità dell'aria e dell'acqua”.	Adesione alle iniziative “KlimaLive” e “COME” della Provincia di Belluno. Definizione della bozza di PAES, in approvazione.		In corso
	Installazione impianto fotovoltaico presso la scuola elementare (vedi punto 9 tabella OO.PP.)	€ 128.000	CONCLUSO
	Installazione impianto fotovoltaico presso il Palimana (vedi punto 10 tabella OO.PP.)	€ 304.000 (€ 200.000 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
	Realizzazione impianto geotermico e solare termico presso il Centro Servizi per l' Anziano (vedi punto 27 tabella OO.PP.)	€ 235.000 (€ 155.958 contributo Regione Veneto)	CONCLUSO
	Sostituzione centrali termiche presso il Centro per i Servizi all' Anziano (vedi punto 30 tabella OO.PP.)	€ 127.900 (€ 43.365 contributo Consorzio BIM Piave)	CONCLUSO
“Favoriremo una convenzione con le aziende artigiane e commerciali per l'utilizzazione dell'ecocentro per lo smaltimento dei rifiuti speciali assimilabili agli urbani in determinate quantità e tipologie”.	Mantenimento dei criteri di assimilazione dei rifiuti, e definizione del nuovo regolamento dell'ecocentro, dei conferimenti delle aziende agricole e per feste, sagre e manifestazioni, e mercati - fiere		IN CORSO
“Potenzieremo il conferimento presso l'ecocentro, per la raccolta di ramaglie con eventuale trasformazione in cippato”.	Mantenimento del sistema di raccolta, e potenziamento mediante nuova regolamentazione dell'ecocentro, dei conferimenti delle aziende agricole e per feste, sagre e manifestazioni, e mercati - fiere		IN CORSO

RIFERIMENTI al Programma Triennale dei Lavori Pubblici:

Triennio	Annualità	Delibera G.C. di adozione	Delibera C.C. di approvazione
Programma triennale 2009/2011	2009	---	n. 56 del 25/11/2009
Programma triennale 2010/2012	2010 (aggiornamento)	n. 150 del 12/10/2009 n. 67 del 07/04/2010	n. 16 del 28/04/2010 n. 22 del 13/07/2010
Programma triennale 2011/2013	2011	n. 184 del 13/10/2010	n. 14 del 04/05/2011
Programma triennale 2012/2014	2012	n. 144 del 09/11/2011	n. 18 del 12/07/2012
Programma triennale 2013/2015	2013	n. 130 del 21/11/2012	n. 24 del 01/10/2013

	INTERVENTO	Annualità 2009	Annualità 2010	Annualità 2011	Annualità 2012	Annualità 2013	Stato intervento e importo erogato	Finanziamenti ottenuti
1	Realizzazione centro socio culturale/biblioteca	€ 960.000	€ 895.000	€ 895.000	---	---	Progetto definitivo-esecutivo	€ 150.000 Regione Veneto
2	Servizi area sportiva	€ 588.761	---	---	---	---	---	---
3	Asfaltature tratti strada comunale	€ 120.000					CONCLUSO € 120.000	---
4	Cittadella scolastica – I stralcio – asilo nido	€ 640.000	€ 571.000	---	---	---	---	---
5	Area polifunzionale Valmorel	€ 100.000	---	---	---	---	---	---
6	Sistemazione e organizzazione piazza – II stralcio	€ 125.249	---	---	---	---	---	---
7	Adeguamento alle norme di sicurezza scuole elementari	€ 121.660	---	---	---	---	CONCLUSO	---
8	Strada di collegamento Limana-Giaon	€ 125.000	---	---	---	---	---	---
9	Installazione impianto fotovoltaico presso la scuola elementare	€ 128.000	€ 101.000				CONCLUSO € 93.352	---
10	Installazione impianto fotovoltaico presso il Palimana	€ 304.000	€ 304.000	€ 304.000	€ 304.000		CONCLUSO	€ 200.000 Regione Veneto
11	Realizzazione rotatoria di Villa	€ 445.000					CONCLUSO	(Realizzato in accordo di programma con la Provincia di Belluno e Veneto Strade) € 146.000 Regione Veneto
12	Realizzazione strada di collegamento Saonera-Troi dei Cavai	€ 202.000					<i>VEDI INTERVENTO PUNTO 27</i>	
13	Adeguamento impianti sportivi La Cal	€ 603.247	---				---	---
14	Costruzione sottopasso in loc. La Cal	€ 150.000					CONCLUSO	€ 40.000 Regione Veneto, € 20.000 Provincia
15	Intervento di rivitalizzazione delle frazioni con finanziamento L.R. 30/2007	€ 157.200	---				---	---
16	Completamento dell'ampliamento del Centro per i Servizi all'Anziano II stralcio	€ 730.000					CONCLUSO € 649.743	€ 330.000 Fondazione Cariverona
17	Realizzazione campo da tiro con l'arco		€ 553.500	€ 553.500			In compartecipazione e in fase di realizzazione a cura della A.S.D. Arcieri del Piave	
18	Manutenzione straordinaria strade comunali località varie		€ 120.000				CONCLUSO € 120.000	---
19	Rifacimento campo da calcio di La Cal in erba sintetica		€ 526.071				---	€ 150.000 Regione Veneto
20	Realizzazione parcheggio sottostante la Chiesa parrocchiale		€ 150.000	€ 156.000	€ 156.000		CONCLUSO € 156.000	€ 135.000 Regione Veneto
21	Costruzione locale cucina		€ 240.000				---	---

	presso la scuola primaria							
22	Adeguamento spazi pubblici urbani		€ 447.000				CONCLUSO € 428.188	€ 308.000 Regione Veneto
23	Realizzazione strada collegamento Valle della Poiana		€ 227.940				CONCLUSO € 220.104	€ 165.570 Piano di Sviluppo Rurale
24	Ampliamento del Centro per i Servizi all'Anziano II stralcio		€ 730.000				CONCLUSO € 720.000,00	€ 400.000,00 Fondazione Cariverona
25	Ampliamento del Centro per i Servizi all'Anziano III stralcio			€ 838.000			In corso	€ 500.000,00 Regione Veneto € 300.000 Fond. Cariverona
26	Manutenzione straordinaria strade comunali località varie			€ 100.000			CONCLUSO € 95.393	---
27	Realizzazione impianto geotermico e solare termico presso il Centro Servizi per l'Anziano			€ 235.000			CONCLUSO € 208.943	€ 155.958 Regione Veneto
28	Costruzione punto informativo nel centro frazionale di Valmorel			€ 165.000			CONCLUSO € 152.103	€ 56.598 AVEPA € 87.000 Consorzio BIM Piave
29	Ampliamento magazzino sede della Protezione Civile			€ 250.000			---	---
30	Sostituzione centrali termiche presso il Centro per i Servizi all'Anziano			€ 127.900	€ 127.900		CONCLUSO € 99.683	€ 43.365 Consorzio BIM Piave
31	Bonifica siti inquinati			€ 100.000			In corso	€ 100.000 Regione Veneto
32	Lavori di miglioramento boschivo in località Pianezze			€ 115.615			CONCLUSO € 113.789	€ 96.662 AVEPA
33	Realizzazione palazzina studi medici – I stralcio				€ 306.500	€ 306.500	Stesura progetto definitivo	
34	Realizzazione strada di Villa					€ 179.685	Lavori appaltati (I stralcio da € 125.000)	€ 100.000 Regione Veneto
35	Adeguamento strutturale scuola per l'infanzia di Navasa					€ 181.720	Studio di fattibilità	---

3.1.2 Controllo strategico: ente non soggetto.

3.1.3. Valutazione della performance:

Il metodo ed i criteri di valutazione dei titolari di posizione organizzativa sono stati approvati con deliberazione della Giunta Comunale n. 164 del 14/12/2011 all'oggetto: "Misurazione, valutazione, integrità e trasparenza delle performance e del sistema premiale ai sensi del D.LGS. 150/2009 e sm.i. Approvazione del metodo e dei criteri per la valutazione dei titolari di posizione organizzativa e delle schede di valutazione."

Per il personale non titolare di posizione organizzativa è stato approvato il regolamento di disciplina della misurazione, valutazione, integrità e trasparenza delle performance e del sistema premiale con deliberazione della Giunta Comunale n. 24 del 16/03/2011, successivamente modificato con deliberazione della Giunta Comunale n. 163 del 14/12/2011.

3.1.4. Controllo sulle società partecipate/controllate: ente non soggetto.

PARTE 3 – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 (dati provvisori)	% di incremento – decremento rispetto al primo anno
Entrate correnti	5.605.300,43	5.613.735,67	5.723.659,12	5.946.664,93	6.974.100,22	24,419%
Titolo IV Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	1.324.773,14	1.055.989,73	1.850.639,74	648.854,70	184.332,71	-86,08%
Titolo V Entrate derivanti da accensioni di prestiti	593.213,26	605.253,54	283.042,34	0	0	-100%
Totale	7.523.286,83	7.274.978,94	7.857.341,20	6.595.519,63	7.158.432,93	-4,849%

SPESE (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 (dati provvisori)	% di incremento – decremento rispetto al primo anno
Titolo I Spese correnti	5.267.634,58	5.370.414,14	5.494.912,35	5.577.194,50	6.243.495,94	18,52%
Titolo II Spese in conto capitale	1.813.380,24	1.601.859,85	2.088.362,87	644.837,85	264.992,71	-85,39%
Titolo III Rimborso di prestiti	364.567,79	345.730,74	363.306,69	406.050,88	427.138,05	17,16%
Totale	7.445.582,61	7.318.004,73	7.946.581,91	6.628.083,23	6.935.626,70	6,85%

PARTITE DI GIRO (in euro)	2009	2010	2011	2012	2013 (dati provvisori)	% di incremento – decremento rispetto al primo anno
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	756.380,91	506.534,76	763.084,99	555.852,23	414.165,26	-45,243
Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	756.380,91	506.534,76	763.084,99	555.852,23	414.165,26	-45,243

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

EQUILIBRIO PARTE CORRENTE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Totale titoli I+II+III delle entrate	5.605.300,43	5.613.735,67	5.723.659,12	5.946.664,93	6.974.100,22
Spese Titolo I	5.267.634,58	5.370.414,14	5.494.912,35	5.577.194,50	6.243.495,94
Rimborso prestiti parte del titoli III	364.567,79	345.730,74	363.306,69	406.050,88	427.138,05
Saldo di parte corrente	-26.901,94	-102.409,21	-134.559,92	-36.580,45	303.466,23
EQUILIBRIO PARTE CAPITALE					
	2009	2010	2011	2012	2013
Entrate titolo IV	1.324.773,14	1.055.989,73	1.850.639,74	648.854,70	184.332,71
Entrate titolo V **	593.213,26	605.253,54	283.042,34	0	0
Totale titoli (IV+V)	1.917.986,40	1.661.243,27	2.133.682,08	648.854,70	184.332,71
Spese titolo II	1.813.380,24	1.601.859,85	2.088.362,87	644.837,85	264.992,71
Differenza di parte capitale	104.606,16	59.383,42	45.319,21	4.016,85	-80.660,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0	62,91	0	0	80.660,00
Utilizzo avanzo di ammne applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	0	11.538,76	0	0	
SALDO DI PARTE CAPITALE	104.606,16	70.985,09	45.319,21	4.016,85	0

** esclusa categoria 1 “anticipazione di cassa”

3.3 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo:

ANNO 2009		
Riscossioni	(+)	4.925.019,70
Pagamenti	(-)	4.956.432,17
Differenza		- 31.412,47
Residui attivi	(+)	3.354.348,04
Residui passivi	(-)	3.245.531,35
Differenza		+ 109.116,69
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	+ 77.704,22

ANNO 2010		
Riscossioni	(+)	4.934.491,60
Pagamenti	(-)	4.983.291,53
Differenza		- 48.799,93
Residui attivi	(+)	2.847.022,10
Residui passivi	(-)	2.841.247,96
Differenza		+ 5.774,14
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	- 43.025,79

ANNO 2011		
Riscossioni	(+)	5.135.368,65
Pagamenti	(-)	5.286.314,82
Differenza		- 150.946,17
Residui attivi	(+)	3.485.057,54
Residui passivi	(-)	3.423.352,08
Differenza		+ 61.705,46
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	- 89.240,71

ANNO 2012		
Riscossioni	(+)	5.356.308,11
Pagamenti	(-)	5.260.964,81
Differenza		+ 95.343,30
Residui attivi	(+)	1.795.063,75
Residui passivi	(-)	1.922.970,65
Differenza		- 127.906,90
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	- 32.563,60

ANNO 2013		
Riscossioni	(+)	6.338.312,22
Pagamenti	(-)	5.392.266,44
Differenza		946.045,78
Residui attivi	(+)	1.234.285,97
Residui passivi	(-)	1.957.525,52
Differenza		-723.239,55
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	222.806,23

Risultato di amministrazione di cui:	2009	2010	2011	2012	2013(dato provvisorio)
Vincolato				1.110,42	44.899,97
Per spese in conto capitale					
Per fondo ammortamento	4.038,76				
Non vincolato	11.006,58	4.693,20	24.647,63	31.722,17	131.848,90
Totale	15.045,34	4.693,20	24.647,63	32.832,59	176.748,87

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

descrizione	2009	2010	2011	2012	2013(dato provvisorio)
Fondo cassa al 31 dicembre	519.119,01	535.326,56	98.156,94	514.879,21	1.652.235,06
Totale residui attivi finali	3.842.441,77	4.206.612,74	5.573.681,52	4.574.686,91	3.582.389,16
Totale residui passivi finali	4.346.515,44	4.737.246,10	5.647.190,83	5.056.733,53	5.057.875,35
Risultato di amministrazione	15.045,34	4.693,20	24.647,63	32.832,59	176.748,87
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2009	2010	2011	2012	2013(dato provvisorio)
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0	4.038,76	0	0	0
Finanziamento debiti fuori bilancio	0	0	0	0	0
Salvaguardia equilibri di bilancio	0	0	0	0	0
Spese correnti non ripetitive	0	0	0	0	0
Spese correnti in sede di assestamento	0	3.506,58	0	15.934,03	0
Spese di investimento	0	7.500,00	0	0	0
Estinzione anticipata di prestiti	0	0	0	0	0
Totale	0	15.045,34	0	15.934,03	0

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato (certificato consuntivo – quadro 11)

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato (2009)	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	A	B	C	D	E=(A+C-D)	F=(E-B)	G	H=(F+G)
Titolo I Tributarie	774.619,02	640.531,90	355,83	1.118,48	773.856,37	133.324,47	565.318,19	698.642,66
Titolo II Contributi e trasferimenti	243.843,70	169.264,28	249,37	30.479,60	213.613,47	44.349,19	242.265,14	286.614,33
Titolo 3 Extratributarie	694.696,78	517.441,96	0,00	88.692,62	606.004,16	88.562,20	675.973,87	764.536,07
Parziale titoli 1+2+3	1.713.159,50	1.327.238,14	605,20	120.290,70	1.593.474,00	266.235,86	1.483.557,20	1.749.793,06
Titolo 4 In conto capitale	432.741,80	348.205,73	301,21	3.897,28	429.145,73	80.940,00	1.154.828,07	1.235.768,07
Titolo 5 Accensione di prestiti	266.831,57	163.861,58	0,00	3.487,46	263.344,11	99.482,53	593.213,26	692.695,79
Titolo 6 Sevizi per conto di terzi	129.026,61	84.282,45	0,00	3.608,82	125.417,79	41.135,34	123.049,51	164.184,85
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	2.541.759,48	1.923.587,90	906,41	131.284,26	2.411.381,63	487.793,73	3.354.648,04	3.842.441,77

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato (2009)	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	A	B	D	D=(A-C)	E= (D-B)	F	G=(E+F)
Titolo I Spese correnti	1.654.295,67	1.190.357,90	43.244,52	1.611.051,15	420.693,25	1.346.322,70	1.767.015,95
Titolo II Spese in conto capitale	1.524.099,96	953.830,85	12.733,90	1.511.366,06	557.535,21	1.653.410,01	2.210.945,22
Titolo 3 Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Spese per Sevizi per conto di terzi	203.478,57	77.114,12	3.608,82	199.869,75	122.755,63	245.798,64	368.554,27
Totale titoli 1+2+3+4	3.381.874,20	2.221.302,87	59.587,24	3.322.286,96	1.100.984,09	3.245.531,35	4.346.515,44

RESIDUI ATTIVI Ultimo anno del mandato (ultimo rendiconto approvato 2012)	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	A	B	C	D	E=(A+C-D)	F=(E-B)	G	H=(F+G)
Titolo I Tributarie	482.356,84	459.554,90	1.933,02	0,00	484.289,86	24.734,96	380.715,98	405.450,94
Titolo II Contributi e trasferimenti	165.105,28	108.077,44	1.353,50	32.055,37	134.403,41	26.325,97	68.180,14	94.506,11
Titolo 3 Extratributarie	953.581,53	690.557,71	37,50	5.561,35	948.057,68	257.499,97	819.405,69	1.076.905,66
Parziale titoli 1+2+3	1.601.043,65	1.248.190,05	3.324,02	37.616,72	1.566.750,95	308.560,90	1.268.301,81	1.576.862,71
Titolo 4 In conto capitale	3.333.884,31	1.076.459,41	0,00	23.679,90	3.310.204,41	2.233.745,00	432.720,73	2.666.465,73
Titolo 5 Accensione di prestiti	486.154,11	264.349,07	0,00	2.291,44	483.862,67	219.513,60	0,00	219.513,60
Titolo 6 Servizi per conto di terzi	152.599,45	134.795,79	0,00	0,00	152.599,45	17.803,66	94.041,21	111.844,87
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	5.573.681,52	2.733.794,32	3.324,02	63.588,06	5.513.417,48	2.779.623,16	1.795.063,75	4.574.686,91

RESIDUI PASSIVI Ultimo anno del mandato (Ultimo rendiconto approvato 2012)	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	A	B	D	D=(A-C)	E= (D-B)	F	G=(E+F)
Titolo I Spese correnti	1.651.088,78	1.216098,09	75.036,38	1.576.052,40	359.954,31	1.239.864,92	1.599.819,23
Titolo II Spese in conto capitale	3.804.533,92	1.107.625,54	25.976,22	3.778.557,70	2.670.932,16	613.720,70	3.284.652,86
Titolo 3 Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Spese per Servizi per conto di terzi	191.568,13	88.691,72	0,00	191.568,13	102.876,41	69.385,03	172.261,44
Totale titoli 1+2+3+4	5.647.190,83	2.412.415,35	101.012,60	5.546.178,23	3.133.762,88	1.922.970,65	5.056.733,53

4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza:

Residui attivi al 31/12	2009 e anni precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato (2012)
Titolo 1 Entrate tributarie	7.897,04	12.391,46	4.446,46	380.715,98	405.450,94
Titolo 2 Trasferimenti da stato, regione ed altri enti pubblici	8.551,56		17.774,41	66.180,14	94.506,11
Titolo 3 Entrate extratributarie	89.331,59	83.974,51	84.193,87	819.405,69	1.076.905,66
Totale	105.780,19	96.365,97	106.414,74	1.268.301,81	1.576.862,71
Conto capitale					
Titolo 4 Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	465.000,00	358.800,00	1.414.945,00	432.720,73	2.666.465,73
Titolo 5 Entrate derivanti da accensioni di prestiti	80.081,56	48.249,82	91.182,22		219.513,60
Totale	545.081,56	402.049,82	1.506.127,22	432.720,73	2.885.979,33
Titolo 6 Entrate da servizi per conto di terzi	5.878,04	3.642,90	8.282,72	94.041,21	111.844,87
Totale generale	656.739,79	502.058,69	1.620.824,68	1.795.063,75	4.574.686,91

Residui passivi al 31/12	2009 e precedenti	2010	2011	2012	Totale residui da ultimo rendiconto approvato (2012)
Titolo 1 Spese correnti	164.039,48	58.249,27	137.665,56	1.239.864,92	1.599.819,23
Titolo 2 Spese in conto capitale	715.480,93	426.516,34	1.528.934,89	613.720,70	3.284.652,86
Titolo 3 Rimborso di prestiti					0
Titolo 6 Spese per servizi per conto terzi	81.460,70	4.326,05	17.089,66	69.385,03	172.261,44
Totale generale	960.981,11	489.091,66	1.683.690,11	1.922.970,65	5.056.733,53

4.2 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	32,73%	32,25%	26,37%	26,00%

5. Patto di stabilità interno.

2009	2010	2011	2012	2013 (dato provvisorio)
Ente non soggetto a patto	Ente non soggetto a patto	Ente non soggetto a patto	Ente soggetto a patto	Ente soggetto a patto
			Adempiente	Adempiente

6. Indebitamento.

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensione di prestiti (Tiv. V cgt. 2-4)

(Questionario Corte dei Conti – bilancio di previsione)

	2009	2010	2011	2012	2013 (provv)
Residuo debito finale	4.134.457,76	4.294.814,14	4.214.549,79	3.808.498,91	3.381.360,86
Popolazione residente	4983	5027	5075	5124	5148
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	829,71	854,34	830,45	743,26	656,83

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,423%	3,520%	3,550%	3,436%	3,002%

6.3. Utilizzo di strumenti di finanza derivata

Il Comune di Limana non ha utilizzato strumenti di finanza derivata.

7. Conto del patrimonio in sintesi:

ANNO 2007 (ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni)			
ATTIVO	IMPORTO	PASSIVO	IMPORTO
Immobilizzazioni immateriali	0	Patrimonio netto	13.936.039,79
Immobilizzazioni materiali	17.070.609,94	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	123.518,20	0	0
Rimanenze	15.654,48	0	0
Crediti	4.529.815,00	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	2.200.712,84
Disponibilità liquide	444.693,57	Debiti	6.033.830,57
Ratei e risconti attivi	1.750,86	Ratei e risconti passivi	15.458,85
TOTALE	22.186.042,05	TOTALE	22.186.042,05

ANNO 2012 (ultimo rendiconto approvato)			
ATTIVO	IMPORTO	PASSIVO	IMPORTO
Immobilizzazioni immateriali	30.165,74	Patrimonio netto	18.470.356,83
Immobilizzazioni materiali	19.992.025,34	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	123.518,20	0	0
Rimanenze	15.180,81	0	0
Crediti	4.574.686,91	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	1.183.964,15
Disponibilità liquide	514.879,21	Debiti	5.582.595,30
Ratei e risconti attivi	1.948,92	Ratei e risconti passivi	15.458,85
TOTALE	25.252.375,13	TOTALE	25.252.375,13

7.2. Conto economico in sintesi.

		2007	2012
A	Proventi della gestione	5.588.758,52	6.841.613,97
B	Costi della gestione	3.933.956,95	6.095.660,81
	Risultato di gestione (A-B)	1.654.801,57	745.953,16
C	Proventi + ed oneri – da az. Speciali partec.	0	0
	Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)	1.654.801,57	745.953,16
D	Proventi + ed oneri finanziari -	-165.705,00	-189.383,41
	Risultato della gestione ordinaria (A-B+/-C+/-D)	1.489.096,57	556.569,75
E	Proventi + ed oneri – straordinari	-93.198,89	3.594,56
	Risultato economico di esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.395.897,68	560.164,31

7.3. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Nel corso dell'esercizio 2012 è stato riconosciuto un debito fuori bilancio in conto capitale di euro 18.291,36 classificabile tra quelli previsti dall'art. 194 lettera a) del TUEL - sentenze esecutive.

Il Consiglio con delibera n. 30 in data 27/09/2012 ha riconosciuto la legittimità del debito ed ha provveduto a finanziarlo.

La Corte dei Conti, con nota prot. 00069388-26/10/2012-PR_VEN-T65-A arrivata al protocollo dell'ente in data 18/04/2013 al n. 4741 ha comunicato l'archiviazione della pratica.

Negli altri esercizi considerati non vi sono stati debiti fuori bilancio.

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere

8. Spesa per il personale (tenere presente che fino al 2011 l'ente doveva rispettare il limite di spesa previsto per gli enti sotto i 5.000 abitanti, basato sulla spesa storica parametrata al 2004, mentre dal 2012 soggiace alle regole previste dalle norme per i comuni soggetti al patto di stabilità, quindi con graduale riduzione della spesa rispetto all'esercizio precedente).

8.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2009	2010	2011	2012	2013(dati provvisori)
Importo limite di spesa (art. 1, c.562 della L. 296/2006) *	1.191.511,76	1.191.511,76	1.191.511,76	Non soggetto	Non soggetto
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 della L. 296/2006	Non soggetto	Non soggetto	Non soggetto	1.157.477,52	1.156.363,49
Rispetto dei limiti	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	22,52%	22,220%	23,188%	22,867%	19,96%

* linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2009	2010	2011	2012	2013
Spesa personale *					
Abitanti	255,72	257,97	251,06	248,89	242,05

* spesa di personale da considerare: *intervento 01+intervento 03+IRAP*

8.3. Rapporto dipendenti/abitanti:

	2009	2010	2011	2012	2013
Dipendenti					
abitanti	0,007	0,0067	0,0066	0,0062	0,0062

8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

	2009	2010	2011	2012	2013
Somministrazione lavoro	Si	Si	Si	Si	Si

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Personale a tempo determinato	23.042,99	5.500,00	0	0	0
Personale in convenzione	1.434,62	15.000,00	30.400,00	41.987,14	25.829,46
Co.co.co	33.125,59	0	0	0	0
Spesa sostenuta per somministrazione lavoro	0	0	8.600,00	16.340,00	37.000,00

8.6. L'ente non ha aziende speciali né istituzioni che possano aver instaurato rapporti di lavoro flessibile né, pertanto, sostenute spese in proposito.

8.7. Il Fondo risorse decentrate, determinato secondo norme di legge ha prodotto il seguente andamento:

	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	124.792,43	106.095,53	105.264,15	105.531,85	89.014,89

8.8. L'Ente non ha provveduto ad esternalizzare Servizi.

PARTE 4 – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. Rilievi della Corte dei conti.

Con nota prot. 14043 in data 07/12/2013 la sezione regionale della Corte dei Conti ha inviato al Comune una nota in cui espone le irregolarità riscontrate in sede di esame del questionario relativo al rendiconto 2011, in ottemperanza alla deliberazione n. 413/2013/PRSE del 19/11/2013 della Corte dei Conti del Veneto, affinché venga comunicata dal Sindaco ai Consiglieri nel primo Consiglio Comunale utile. Le irregolarità rilevate sono relative alla mancata approvazione del Rendiconto entro il termine del 30 aprile (approvato con CC 8 del 361.05.2012) e alla presenza di un deficit di parte corrente pari all'1,56% . Le suddette irregolarità non rientrano nelle ipotesi per le quali la Sezione debba adottare apposita pronuncia.

Inoltre, con nota prot. 1024 in data 27/01/2014 la sezione regionale della Corte dei Conti ha trasmesso a tutti gli enti e ai relativi organi di revisione la delibera n. 459/2013/PRSP del 17/12/2013, con la quale si invitano gli enti locali ad effettuare una attenta valutazione dei rapporti debitori/creditori con la propria partecipata BIM GSP SP, ad effettuare un riaccertamento di tutti i residui attivi, anche per le quote non provenienti dal rapporto con la propria partecipata BIM GSP SPA, a valutare l'opportunità di costituire un apposito fondo svalutazione crediti in rapporto alla misura dei residui attivi (o a una percentuale degli stessi), derivanti dai crediti verso la partecipata, invita ad esercitare un attento controllo e monitoraggio sulla attività della società. La citata delibera demanda inoltre ai responsabili dei servizi finanziari la vigilanza e li incarica dell'invio di appositi rapporti semestrali, validati dal Revisore, sullo stato di conseguimento di riscossione dei crediti e sullo stato di attuazione del piano industriale. L'ufficio ragioneria ha provveduto in data 23/01/2014 all'invio del monitoraggio con riferimento al 31/12/2013, allegando la nota prot. 630 del 17/01/2014 inviata dall'Amministratore Unico di BIM GSP dr Vignato a tutti gli enti soci.

2. Rilievi dell'Organo di revisione.

Nel corso del mandato, il Comune non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

3. Azioni intraprese per contenere la spesa.

La gestione dell'Ente è sempre stata improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente, **in particolare mettendo in atto le seguenti misure:**

- Potenziamento accertamenti entrate correnti;**
- Contrazione delle spese correnti, con particolare riguardo alle spese non strettamente necessarie per il funzionamento di servizi istituzionali o indispensabili;**
- Progressiva riduzione dell'utilizzo del provento degli oneri di urbanizzazione a finanziamento della spesa corrente;**
- Finanziamento degli impegni del Titolo II con mezzi propri di bilancio senza ricorso all'indebitamento.**

PARTE 5 – ORGANISMI CONTROLLATI

1. Non vi sono enti controllati dal Comune ai sensi dell'art. 2359, c.1 n. 1 e 2 del codice civile.

Evoluzione degli organismi partecipati dall'Ente nel quinquennio:

ORGANISMO PARTECIPATO	% di partecipazione diretta – periodo dal 31/12/2009 al 31/12/2012	Utile/Perdita di esercizio 2009	Utile/Perdita di esercizio 2010	Utile/Perdita di esercizio 2011	Utile/Perdita di esercizio 2012
Società per l'Autostrada di Alemagna *	0,01	- 4.535,00	- 8.491,00	671,00	- 2.241,00
Bim Gestione Servizi Pubblici spa	1,49	736.563,00	- 876.689,00	2.040.378,00	1.836.200,00
Bim Belluno Infrastrutture Spa	1,49	219.651,00	303.876,00	204.703,00	248.082,00

* società per la quale è stato deliberato in data 11/09/2013 lo scioglimento e la messa in liquidazione. La liquidazione è iniziata il 26/09/2013 e terminata il 28/11/2013.

Si precisa che a carico del bilancio comunale non grava alcun onere.

oooooooooooooooooooo

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Limana che è stata trasmessa all'organo di revisione e, in attesa della designazione del tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica, alla Conferenza Stato-città ed autonomie locali nonché, in copia, alla Fondazione Ifel.

Limana, li

IL SINDACO
Mario FAVERO

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli artt. 239 e 240 del Tuel, 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 art. 161 del Tuel 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,

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO
Dr. Angelo Pasquale TODOERTO PIOGGIA

.....