



Comune di Romans d'Isonzo (GO)

RELAZIONE DI FINE MANDATO **2 0 1 1 - 2 0 1 5**

Secondo lo schema tipo
di cui al Decreto del Ministero dell'Interno del 26 aprile 2013

Allegato c
(comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti)

Premessa

La presente relazione viene redatta dal nostro ente ai sensi dell'articolo 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:

- a) sistema e esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) 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;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo 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. Nelle more dell'insediamento del tavolo interistituzionale, gli enti dovranno inviare una copia della relazione alla Conferenza Stato-città ed autonomie locali.

La relazione, inoltre, va trasmessa, entro dieci giorni dalla sottoscrizione, alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

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 aggravare 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 tuoei 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.

Avviso:

La numerazione dei paragrafi, non sempre in ordine progressivo, ricalca la struttura proposta dall'allegato c al Decreto del Ministero dell'Interno del 26 aprile 2013.

PARTE I - DATI GENERALI

1 Dati generali**1.1 Popolazione residente al 31.12.2015**

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

Popolazione	2011	2012	2013	2014	2015
Residenti al 31.12	3.741	3.720	3.677	3.738	3.709

1.2 Organi politici

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

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
Furlan Davide	Sindaco	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Calligaris Michele	Vice Sindaco	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Milocco Tommaso	assessore	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Scrazzolo Raffaella	assessore esterno	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Minen Cosetta (fino al 30.05.2014)	assessore esterno	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Tortolo Alessia (dal 13.06.2014)	assessore esterno	assessore esterno
Godeas Beniamino	assessore/consigliere	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Montanari Francesco	consigliere/assessore	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Guadagnini Andrea	consigliere	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Bosch Alessio	consigliere	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Calligaris Massimiliano	consigliere	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Visintin Stefano	consigliere	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Zorzin Enzo (fino al 28.11.2012)	sindaco/assessore/consigliere	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Tortul Flavio (dal 29.11.2012)	consigliere	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Bernardi Ilario	consigliere	Uniti per Romans, Versa e Fratta
Vidani Cristina	consigliere	Rinnovare Romans, Versa e Fratta
Antonioli Daniela	consigliere	Rinnovare Romans, Versa e Fratta
Careddu Stefano	consigliere	Rinnovare Romans, Versa e Fratta
Menotti Graziella	consigliere	Rinnovare Romans, Versa e Fratta
Pupin Ruben (fino al 25.02.2012)	consigliere	Rinnovare Romans, Versa e Fratta
Zorzenon Anna (fino al 05.03.2014)	consigliere	Rinnovare Romans, Versa e Fratta
Marchetto Primo (dal 26.02.2012)	consigliere	Rinnovare Romans, Versa e Fratta
Bravo Paolo (dal 06.03.2014)	consigliere	Rinnovare Romans, Versa e Fratta

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario (attualmente a scavalco):	Salvatore Di Giuseppe
Numero dirigenti	0
Numero posizioni organizzative	2
Numero totale personale dipendente	19
Struttura organizzativa dell'ente:	
Area	AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA
Servizio	SEGRETERIA E AFFARI GENERALI
Servizio	TRATTAMENTO GIURIDICO DEL PERSONALE
Servizi	SCOLASTICI
Servizi	SOCIALI
Area	ATTIVITA' CULTURALI, RICREATIVE ED EDUCATIVE
Servizi	CULTURALI E BIBLIOTECA
Servizio	FUNZIONI DI RAPPRESENTANZA E UFFICIO STAMPA
Servizi	RICREATIVI E DI ASSISTENZA SCOLASTICA
Area	SERVIZI DEMOGRAFICI E ATTIVITA' PRODUTTIVE
Servizi	DEMOGRAFICI E STATISTICI
Servizio	ALBO E NOTIFICAZIONI
Servizio	ATTIVITA' PRODUTTIVE
Servizio	VIGILANZA
Area	ECONOMICA E FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO
Servizio	PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA, GESTIONE E CONTROLLO
Servizio	ECONOMATO E PROVVEDITORATO
Servizio	TRIBUTI
Servizio	TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE
Area	GESTIONE DELL'AMBIENTE E DEL TERRITORIO
Servizio	GESTIONE DELL'AMBIENTE E DEL TERRITORIO
Servizio	EDILIZIA ED URBANISTICA
Area	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI
Servizio	OPERE E LAVORI PUBBLICI
Servizio	TECNICO-MANUTENTIVI
Servizio	GESTIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE
Servizio	INFORMATICI

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

L'ente locale si trova ad operare in un quadro legislativo, giuridico ed economico, che risente molto della compromessa situazione delle finanze pubbliche. La riduzione dei trasferimenti statali con l'avvento del Federalismo Fiscale, le regole di finanza pubblica succedutesi nel periodo di riferimento, le norme del Patto di Stabilità interno ed i vincoli in materia di personale e di gestione delle spese, hanno condizionato fortemente l'attività amministrativa e ne hanno limitato l'autonomia operativa.

Si rilevano diverse criticità dovute:

- all'incremento esponenziale delle norme e degli adempimenti, nonché alle continue e repentine modifiche legislative;
- ai sempre maggiori adempimenti a carico dell'Ente pubblico;
- all'insufficienza del personale in servizio.

2 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	0 su 10

PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO
1 Attività normativa

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

Modifica/Adozione	Data	Motivazione
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.17	27/07/2011	regolamento del centro diurno per persone affette da demenza e / o patologie di ALZHEIMER. Approvazione.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.33	29/11/2011	Approvazione del regolamento per l'istituzione e per il funzionamento del consiglio tributario.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.34	29/11/2011	Approvazione del Regolamento per le forniture, i servizi e lavori in economia
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.35	29/11/2011	Modifiche al Piano comunale di settore per la localizzazione degli impianti di Telefonia mobile. Adozione.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.10	27/02/2012	Modifiche al Piano comunale di settore per la localizzazione degli impianti di Telefonia mobile. approvazione.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.12	27/02/2012	Modifiche al Regolamento di utilizzo della pista di motocross " Crossodromo Luciano Battauz" sito nella frazione di Versa
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.27	28/05/2012	Variazione n.42 al Piano Regolatore Generale Comunale. Adozione.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.34	03/07/2012	Piano comunale di classificazione acustica di cui all'art. 23 della L.R. 18 giugno 2007 n.16 Approvazione.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.35	03/07/2012	Progetto di certificazione del sistema di Gestione Ambientale in conformità alla norma internazionale UNIEN 180 14001 : 2004 Indirizzi in materia di Politica Ambientale.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.42	25/09/2012	Variazione n.40 al Piano Regolatore Generale Comunale. Approvazione.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.2	28/02/2013	Regolamento comunale per la disciplina dell'attività delle sale da gioco, l'installazione di apparecchi e congegni automatici, semiautomatici ed elettronici da trattenimento e gioco e per la prevenzione delle patologie da gioco compulsivo e ludopatia.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.3	28/02/2013	REGOLAMENTO DEI CONTROLLI INTERNI (ai sensi degli artt. 147, 147-bis, 147-ter, 147-quarter, 147-quinques del D.Lgs. 267/2000 così come modificato dall' art.3 della Legge n.213/2012). APPROVAZIONE.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.4	28/02/2013	REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) - APPROVAZIONE.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.11	18/04/2013	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E APPLICAZIONE DEL TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI (TARES).
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.26	26/09/2013	Istituzione del servizio di accoglienza -pre scuola ed approvazione del relativo "Regolamento".
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.27	26/09/2013	Regolamento Comunale per l'utilizzazione e la gestione del sistema di videosorveglianza sul territorio del Comune di Romans d'Isonzo. Approvazione.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.8	14/05/2014	Approvazione Regolamento comunale per l'applicazione dell'imposta unica comunale (IUC).
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.20	30/06/2014	PIANO DI AZIONE PER L'ENERGIA SOSTENIBILE (PAES). APPROVAZIONE.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.1	28/04/2015	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA CONCESSIONE ED USO DEGLI ORTI SOCIALI.
DELIBERAZIONE CONSILIARE N.17	24/07/2015	ISTITUZIONE DI DEPOSITO MUSEALE TEMPORANEO PRESSO LO SPAZIO ESPOSITIVO COMUNALE APPROVAZIONE ATTO COSTITUTIVO E STATUTO

2 Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale. (Per ogni anno di riferimento)

2.1.1 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	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota abitazione principale	5,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	6,50%	7,60%	7,60%	7,60%	7,60%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	2,00%

2.1.2 Addizionale IRPEF

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

Addizionale IRPEF	2011	2012	2013	2014	2015
Aliquota massima	0,30%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Fascia esenzione	0,00 - 12.000,00	0,00 - 15.000,00	0,00 - 15.000,00	0,00 - 15.000,00	0,00 - 15.000,00
Differenziazione aliquote					

2.1.3 Prelievi sui rifiuti

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

Prelievi sui rifiuti	2011	2012	2013	2014	2015
Tipologia di prelievo	TARSU	TARSU	TARES	TARI	TARI
Tasso di copertura	88,00%	95,00%	98,36%	100,00%	100,00%
Costo del servizio procapite	127,78	125,00	119,67	117,95	123,75

3 Attività amministrativa

3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto nonché del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici, il nostro Ente con deliberazione consiliare n. 3 del 28.02.2013 ha adottato il regolamento dei controlli interni, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta,
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti,
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità,
- a verificare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità degli organismi gestionali esterni,
- a garantire il controllo della qualità dei servizi erogati.

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata rispettivamente da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, anche la formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei servizi nonché il procedimento di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi che, nel periodo di mandato, sono riconducibili ai seguenti atti:

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2011	2012	2013	2014	2015
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO	27/01/2011	27/02/2012	23/04/2013	14/05/2014	04/06/2015
Verifica avanzamento obiettivi					
Verifica attuazione programmi	15/09/2011	25/09/2012	26/09/2013	23/09/2014	24/07/2015

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, anche nel nostro ente, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

3.1.1 Controllo di gestione

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

Descrizione	Inizio mandato	Fine mandato
Personale - Razionalizzazione della pianta organica (n. dipendenti)	19	19
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	9	9
Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana)	12	10
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	1	1
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	1	1
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	13	9
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	75	75
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	80	90
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	70	42
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	20	20
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	2.663	2.291

3.1.2 Valutazione delle performance

Per l'attivazione del sistema di valutazione della performance questa amministrazione comunale ha adottato i seguenti atti:

- deliberazione consiliare n. 24 del 15.09.2011 con la quale è stata approvata la convenzione per la gestione associata dell'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.), nell'ambito del sistema di valutazione della trasparenza e integrità dei controlli interni;
- delibera della Giunta Comunale n. 3 del 14.01.2015 con la quale l'Amministrazione ha conferito l'incarico di O.I.V. al revisore dei conti.

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

Le attività di controllo sulle società partecipate e controllate dall'ente, ai sensi dell'art. 147 quater tuoel, sono disciplinate dai seguenti atti:

- deliberazione consiliare n. 7 del 19.03.2013 per lo svolgimento in modo coordinato della funzione di controllo analogo della partecipata IRIS Isontina Reti Integrate e Servizi S.P.A.;
- deliberazione consiliare n. 2 del 06.03.2014 per lo svolgimento in modo coordinato della funzione di controllo analogo della partecipata IRISACQUA S.r.l..

Per le informazioni di dettaglio riferibili agli organismi partecipati dall'ente, si rinvia alla parte V della presente relazione.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

3 Situazione economico-finanziaria (ultimo rendiconto approvato: 2014)**3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente**

Entrate	2011	2012	2013	2014	2015	
ENTRATE CORRENTI	3.544.144,00	3.288.846,00	3.537.197,00	3.545.091,00	0,00	-100,00%
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	576.399,00	1.175.715,00	833.195,00	381.070,00	0,00	-100,00%
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	530.000,00	0,00	0,00	0,00	0%
TOTALE	4.120.543,00	4.994.561,00	4.370.392,00	3.926.161,00	0,00	-100,00%

Spese	2011	2012	2013	2014	2015	
TITOLO I SPESE CORRENTI	2.971.370,00	2.877.609,00	2.966.011,00	3.031.901,00	0,00	-100,00%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	732.578,00	1.837.610,00	926.428,00	362.505,00	0,00	-100,00%
TITOLO III RIMBORSO PRESTITI	347.933,00	345.995,00	462.763,00	367.734,00	0,00	-100,00%
TOTALE	4.051.881,00	5.061.214,00	4.355.202,00	3.762.140,00	0,00	-100,00%

Partite di giro	2011	2012	2013	2014	2015	
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	286.461,00	276.248,00	196.531,00	227.624,00	0,00	-100,00%
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	286.461,00	276.248,00	196.531,00	227.624,00	0,00	-100,00%

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

Equilibrio	2011	2012	2013	2014	2015
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	3.544.143,98	3.288.847,03	3.537.198,22	3.545.092,28	0,00
Spese Titolo I	2.971.370,57	2.877.609,77	2.966.011,90	3.031.901,99	0,00
Rimborso prestiti parte del Titolo III	347.933,34	345.995,36	462.763,19	367.734,75	0,00
Saldo di parte corrente	224.840,07	65.241,90	108.423,13	145.455,54	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Entrate Titolo IV	576.399,12	1.175.715,98	833.195,79	381.070,75	0,00
Entrate Titolo V (NOTE: **)	0,00	530.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli (IV+V)	576.399,12	1.705.715,98	833.195,79	381.070,75	0,00
Spese Titolo II	732.577,66	1.837.610,84	926.428,03	362.505,40	0,00
Differenza di parte capitale	-156.178,54	-131.894,86	-93.232,24	18.565,35	0,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)	152.300,00	137.877,00	92.100,00	0,00	0,00
Saldo di parte capitale	-3.878,54	5.982,14	-1.132,24	18.565,35	0,00

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

3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2011	2012	2013	2014	2015
Riscossioni	3.843.120,00	4.103.006,00	3.256.789,00	3.103.009,00	0,00
Pagamenti	2.942.464,00	3.836.597,00	3.615.903,00	3.193.040,00	0,00
Differenza	900.656,00	266.409,00	-359.114,00	-90.031,00	0,00
Residui attivi	563.884,00	1.167.804,00	1.310.136,00	1.050.777,00	0,00
Residui passivi	1.395.878,00	1.500.866,00	935.831,00	796.726,00	0,00
Differenza	-831.994,00	-333.062,00	374.305,00	254.051,00	0,00
Avanzo (+) o disavanzo (-)	68.662,00	-66.653,00	15.191,00	164.020,00	0,00

Risultato di amministrazione di cui:	2011	2012	2013	2014	2015
Vincolato	0,00	2.370,00	15.190,00	15.587,00	0,00
Per spese in c/capitale	0,00	8.415,00	89.907,00	108.472,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	274.271,00	240.972,00	112.727,00	250.423,00	0,00
Totale	274.271,00	251.757,00	217.824,00	374.482,00	0,00

3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Fondo cassa e risultato d'amm.ne	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo cassa al 31.12	1.442.345,00	649.443,00	455.249,22	906.528,00	957.443,12
Totale residui attivi finali	2.952.707,44	2.628.086,44	2.162.690,45	1.577.500,83	0,00
Totale residui passivi finali	4.120.778,33	3.025.772,18	2.400.114,53	2.109.546,63	0,00
Risultato di amministrazione	274.274,11	251.757,26	217.825,14	374.482,20	957.443,12
Utilizzo anticipazioni di cassa					

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2011	2012	2013	2014	2015
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	152.300,00	137.430,00	92.100,00	0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	152.300,00	137.430,00	92.100,00	14.000,00	0,00

4 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2011 e precedenti	2012	2013	2014	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Entrate Tributarie	6.191,41	10.427,81	6.366,28	451.360,57	451.360,57
Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri enti	10.000,00	10.000,00	69.589,44	129.080,82	129.080,82
Titolo III Entrate Extratributarie	605,49	4.164,69	8.248,40	132.135,76	132.135,76
Totale	16.796,90	24.592,50	84.204,12	712.577,15	712.577,15
Conto capitale					
Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale	0,00	3.250,00	51.913,66	315.700,45	315.700,45
Titolo V Entrate derivanti da Accensione di prestiti	0,00	67.555,71	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	70.805,71	51.913,66	315.700,45	315.700,45
Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi	73,73	328,71	190,88	22.500,00	22.500,00
Totale generale	16.870,63	95.726,92	136.308,66	1.050.777,60	1.050.777,60

RESIDUI PASSIVI	2011 e precedenti	2012	2013	2014	Totale da ultimo rendiconto approvato
Titolo I Spese correnti	5.567,19	30.714,36	184.085,71	597.320,80	597.320,80
Titolo II Spese in conto capitale	295.837,72	81.595,46	310.450,19	198.126,36	198.126,36
Titolo III Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	3.000,00	1.623,60	0,00	1.278,92	1.278,92
Totale generale	304.404,91	113.933,42	494.535,90	796.726,08	796.726,08

4.1 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2011	2012	2013	2014	2015
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	35,71	32,71	44,21	36,56	0,00

5 Patto di stabilità interno

Per i comuni da 1.001 a 5.000 abitanti, l'art. 31 della Legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013

Patto di stabilità	2011	2012	2013	2014	2015
Patto di stabilità interno	NS	NS	S	S	S

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

5.1 Rispetto del patto di stabilità

Il nostro ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità.

5.2 Sanzioni relative al mancato rispetto del patto di stabilità

Nel corso del mandato, il nostro ente non è stato soggetto a sanzioni a causa del mancato rispetto delle prescrizioni previste per il rispetto del patto di stabilità.

6 Indebitamento

6.1 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	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito finale	5.454.535,00	5.626.455,00	5.175.555,00	4.790.906,00	4.348.535,00
Popolazione residente	3.741	3.720	3.677	3.738	3.709
Rapporto fra residuo debito e popolazione residente	1.458,04	1.512,49	1.407,55	1.281,68	1.172,43

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti – Bilancio di previsione

6.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 204 tuel, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2011	2012	2013	2014	2015
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	7,06	7,25	6,89	6,46	0,00

7 Conto del patrimonio in sintesi

Conto del Patrimonio primo anno

Attivo	Importo primo anno	Passivo	Importo primo anno
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	7.694.650,00
Immobilizzazioni materiali	14.956.591,00	Conferimenti	6.174.695,00
Immobilizzazioni finanziarie	2.135.791,00	Debiti	7.667.973,00
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	2.984.593,00		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.450.668,00		
Ratei e risconti attivi	9.675,00		
Totale	21.537.318,00	Totale	21.537.318,00

Conto del Patrimonio ultimo anno

Attivo	Importo ultimo anno	Passivo	Importo ultimo anno
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	8.631.134,42
Immobilizzazioni materiali	16.694.148,70	Conferimenti	6.255.326,73
Immobilizzazioni finanziarie	1.336.830,03	Debiti	5.660.746,04
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	1.596.986,74		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	906.851,97		
Ratei e risconti attivi	12.389,75		
Totale	20.547.207,19	Totale	20.547.207,19

7.1 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Totale	0,00

Dati relativi alle esecuzioni forzate dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

Dati tratti dai quadri 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

8 Spesa per il personale

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2011	2012	2013	2014	2015
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	878.107,82	825.415,12	805.059,14	799.182,78	0,00
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	825.415,12	805.059,14	799.182,78	789.864,50	0,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	
Incidenza della spesa di personale sulle spese correnti	29,55%	28,68%	27,14%	26,37%	0,00%

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

8.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2011	2012	2013	2014	2015
Spesa personale / Abitanti	220,64	216,41	217,35	211,31	0,00

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

8.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2011	2012	2013	2014	2015
Abitanti/Dipendenti	197,00	196,00	184,00	187,00	195,00

8.4 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

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

Tipologia contratto	Importo	Limite di legge
voucher	7.750,00	7.750,00

8.6 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

8.7 Fondo risorse decentrate

Nel periodo di mandato sono state effettuate azioni volte al contenimento della consistenza delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, nella misura evidenziata nella seguente tabella

Nel periodo del mandato	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo risorse decentrate	41.850,13	41.850,13	41.850,13	41.850,13	41.850,13

8.8 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

L'ente ha adottato i seguenti provvedimenti di esternalizzazione ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007

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

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO
--

1 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
esame dei questionario relativi ai rendiconti 2010 e 2011	La Corte dei Conti con atto del 24/07/2014 ha deliberato la conclusione dell'istruttoria di controllo dopo aver approfondito la tematica afferente la spesa per il personale
esame del questionario relativo al rendiconto 2012	La Corte dei Conti con atto del 23/04/2015 ha deliberato la conclusione dell'istruttoria dando atto del sussistere delle condizioni in deroga per l'assunzione di un dipendente

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Vertenza n. V2010/00032/TSC del 30 marzo 2015 sul contratto finanziario "Interest Rate Swap Collar"	Comunicazione archiviazione della pratica a seguito di istruttoria sui contratti di derivati finanziari

2 Rilievi dell'organo di revisione

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

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Rilievi dell'Organo di revisione	Nel quinquennio l'Organo di revisione non ha mai segnalato particolari irregolarità

1 Azioni intraprese per contenere la spesa

Il contenimento della spesa, in particolare di quella corrente, è frutto dell'applicazione delle diverse disposizioni di legge vigenti in materia di finanza pubblica finalizzate alla riduzione della spesa pubblica (vincoli sulle spese del personale, sulle collaborazioni esterne, sulle spese di rappresentanza, sull'acquisto e utilizzo delle autovetture, etc....).

Ulteriori misure finalizzate alla riduzione delle spese per le attrezzature d'ufficio, per gli stampati, per le utenze telefoniche, etc. sono state perseguite attraverso gli interventi previsti nei piani triennali per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, adottati annualmente dall'Amministrazione.

PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI

1 Organismi controllati

In riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 14, comma 32 del D.L. n.78/2010 e ss.mm., che così recita:

"32. Fermo quanto previsto dall'art. 3, commi 27, 28 e 29, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, i comuni con popolazione inferiore a 30.000 abitanti non possono costituire società. Entro il 31 dicembre 2012 i comuni mettono in liquidazione le società già costituite alla data di entrata in vigore del presente decreto, ovvero ne cedono le partecipazioni. Le disposizioni di cui al secondo periodo non si applicano ai comuni con popolazione fino a 30.000 abitanti nel caso in cui le società già costituite:

- a) abbiano, al 31 dicembre 2012, il bilancio in utile negli ultimi tre esercizi;*
- b) non abbiano subito, nei precedenti esercizi, riduzioni di capitale conseguenti a perdite di bilancio;*
- c) non abbiano subito, nei precedenti esercizi, perdite di bilancio in conseguenza delle quali il comune sia stato gravato dell'obbligo di procedere al ripiano delle perdite medesime. La disposizione di cui al presente comma non si applica alle società, con partecipazione paritaria ovvero con partecipazione proporzionale al numero degli abitanti, costituite da più comuni la cui popolazione complessiva superi i 30.000 abitanti; i comuni con popolazione compresa tra 30.000 e 50.000 abitanti possono detenere la partecipazione di una sola società; entro il 31 dicembre 2011 i predetto comuni mettono in liquidazione le altre società già costituite."*

si prende atto dell'abrogazione della disposizione citata avvenuta con l' art. 1, comma 561, L. 27 dicembre 2013, n. 147, a decorrere dal 1° gennaio 2014.

1.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

In riferimento al rispetto del vincolo alle spese per il personale di cui all'art. 76, comma 7 del D.L.112/2008, operante nei confronti delle aziende speciali, istituzioni e società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente, si rileva che non ricorre la fattispecie in quanto, di nessuna Società, si dispone la partecipazione totale o il controllo.

1.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate

In riferimento al contenimento, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, delle dinamiche retributive operante per le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente, si evidenzia che non ricorre la fattispecie in quanto, di nessuna Società, si dispone la partecipazione totale o il controllo.

1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.

Esternalizzazione attraverso società: non presenti

Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Primo Anno del 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
Società per azioni				0,00	0,00	0,00	0,00
Società per azioni				0,00	0,00	0,00	0,00

Legenda:

- gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 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
- 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
- non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Ultimo Anno del 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
Società per azioni				0,00	0,00	0,00	0,00
Società per azioni				0,00	0,00	0,00	0,00

Legenda:

- gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 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
- 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
- non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

1.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)

Dati estratti dai certificati al bilancio di previsione, quadro 6 quater

Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Primo Anno del 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
Società per azioni	005			21.510.533,00	2,79	65.623.604,00	720.885,00
Società r.l.	013			22.110.737,00	2,77	56.015.848,00	246.624,00

Legenda:

- gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
- Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
- indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
- 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
- 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
- non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Ultimo Anno del 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
Società per azioni	005			22.489.951,00	2,79	13.118.605,00	227.135,00
Società r.l.	013			26.168.478,00	2,77	56.486.902,00	191.097,00

Legenda:

19. gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola
20. Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato
21. indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società
22. 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
23. 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
24. non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

1.5 Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie

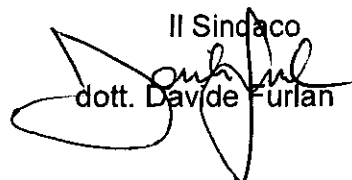
Elenco dei provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):

- deliberazione consiliare n. 3 del 28.04.2015 avente ad oggetto "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate. Approvazione.";
- deliberazione della Giunta Comunale n. 32 del 31.03.2016 avente ad oggetto ""Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate. Relazione a consuntivo".

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Romans d'Isonzo (GO) che sarà pubblicata sul sito istituzionale dell'ente entro i 7 giorni successivi alla data di certificazione dall'organo di revisione con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Li, 5 aprile 2016

Il Sindaco
dott. Davide Furlan



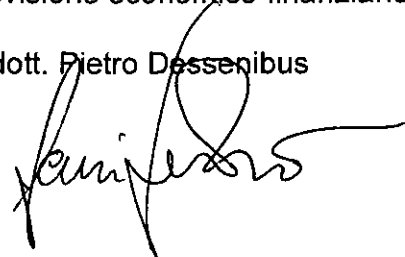
CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

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.

Li, 5 aprile 2016

L'Organo di revisione economico finanziario

dott. Pietro Dessenibus





COMUNE DI ROMANS D'ISONZO
PROVINCIA DI GORIZIA

C.A.P. 34076
☎ 0481 / 966911
FAX 0481 / 909282

Codice Fiscale: 80001870312
Partita I.V.A. : 00123240319

Prot. n. 3778

Romans d'Isonzo, 11.04.2016

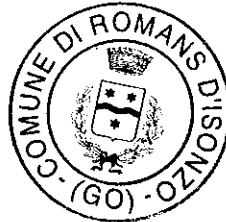
Oggetto: Relazione di fine mandato 2011 – 2015.

Alla Corte dei Conti
Sezione di Controllo per il Friuli Venezia Giulia
viale Miramare, 19
34135 TRIESTE

p.e.c. "friuliveneziagiulia.controllo@corteconticert.it"

Per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 149/2011, si invia l'allegata relazione di fine mandato 2011 – 2015.

Rimanendo a disposizione per qualsiasi chiarimento si porgono distinti saluti.



IL RESPONSABILE FINANZIARIO
rag. Roberto Brandolin