
DATI GENERALI

Relazione alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti (art. 1, commi 166 e ss. L. 266/2005) dell'organo di revisione contabile del:

Comune	**Ocre**	Provincia	**L'AQUILA**
Abitanti alla data del 31/12/2011:	**1116**	(dato rilevato dal Sistema SIRTEL)	
Ente in sperimentazione (art. 36, D. Lgs. 118):			**NO**
Ente in dissesto:	**NO**	Dal:	

Rendiconto 2013

Dati del referente/responsabile per la compilazione della relazione (Presidente dell'organo collegiale o revisore unico):

Nome	**FABIO**	Cognome	**SETTE**

Recapiti:

Città	**SULMONA**	Indirizzo	**VIA MARTIRI DI CAFALONIA 29**
CAP	**67039**		
Telefono 1	**0864950121**	Fax 1	**1786020585**
E -mail	**fabiosette@tiscali.it**		

Estremi del parere fornito sul bilancio di previsione 2013 e sull'eventuale variazione:

Verbale n.		Del	**19/11/2013**
Verbale n.		Del	

Deliberazione consiliare di approvazione del bilancio di previsione 2013 e dell'eventuale variazione:

Delibera n.	**0**	Del	**01/01/2001**
Delibera n.		Del	

Estremi della relazione sul rendiconto (da allegare):

Verbale n.		Del	**03/04/2014**
Verbale n.		Del	

Estremi della deliberazione consiliare di approvazione del rendiconto:

Delibera n.	**0**	Del	**01/01/2001**
Delibera n.		Del	

ULTERIORI INFORMAZIONI

SEZIONE PRIMA: Domande preliminari

Domande da 1 a 8

Tutti gli enti devono compilare l'APPENDICE A relativa al bilancio 2013.

1) Ente in sperimentazione ai sensi dell'art. 36 del d.lgs. n.118/2011? NO dal(gg/mm/aaaa)
In caso di risposta affermativa, compilare l'APPENDICE B

2) Ente in dissesto? NO dal(gg/mm/aaaa)

3) L'organo di revisione nel corso del 2013 ha rilevato gravi irregolarità contabili, o gravi anomalie gestionali, e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente? NO

In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevate, le misure correttive suggerite dall'organo di revisione economico-finanziaria e le motivazioni addotte dall'organo consiliare a giustificazione dell'eventuale mancata adozione di dette misure, quantificando approssimativamente l'impatto negativo delle irregolarità.

(La relazione può essere integrata con più estese considerazioni e/o documenti di supporto che possono essere allegati utilizzando la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menù Questionari/Gestione Questionari/invio nota del revisore/prospetti informativi, selezionando Tipo documento: Nota del revisore).

4) L'Ente, dall'applicazione dei parametri di cui al D.M. del 18/02/2013, risulta in una situazione di deficitarietà strutturale?
NO dal(gg/mm/aaaa)

5) L'Ente partecipa ad un' Unione o ad un Consorzio di Comuni? NO

In caso di risposta affermativa alla domanda 5: Indicare la denominazione/tipologia

Tipologia (Unione/Consorzio)	Denominazione

6) L'Ente ha adottato forme di consolidamento dei conti con le proprie aziende, società o altri organismi partecipati? NON RICORRE LA FATTISPECIE

7)	Sono stati rispettati i vincoli normativi relativi ai compensi ed al numero degli amministratori delle società partecipate direttamente o indirettamente dall'Ente?	NON RICORRE LA FATTISPECIE
8)	L'organo di revisione ha accertato che nel rendiconto 2013 le somme iscritte al titolo V dell'entrata, cat. 03 e 04 per accensione di mutui, aperture di credito, cartolarizzazioni, cessioni di crediti e prestiti obbligazionari sono state destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento?	SI

Ulteriori informazioni

Sintesi delle risposte alle domande preliminari:

1		NO		
2		NO		
3		NO		
4		NO		
5		NO		
6		NON RICORRE LA FATTISPECIE		
7		NON RICORRE LA FATTISPECIE		
8		SI		

SEZIONE SECONDA

1. Risultato della gestione finanziaria

1.1 Risultato della gestione di competenza

La gestione di competenza dell'anno 2013 e quella dei due anni precedenti presenta i seguenti risultati:

	2011	2012	2013
Accertamenti di competenza	4.844.364,53	5.258.063,45	11.532.157,43
Impegni di competenza	4.843.879,76	2.824.893,69	12.517.241,04
Saldo di competenza	484,77	2.433.169,76	-985.083,61

Nota: Solo per gli Enti sperimentatori che hanno provveduto alla costituzione del fondo sin dal 2012 il risultato del calcolo degli equilibri deve essere corretto con l'inserimento del fondo pluriennale vincolato.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Verifica degli equilibri di parte corrente e di parte capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	2011	2012	2013 (Previsioni iniziali)	2013 (Rendiconto)
Entrate titolo I	**486.034,24**	**513.249,25**	**468.177,45**	**491.108,08**
di cui a titolo di F.S.R. o fondo di solidarietà	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Entrate titolo II	**1.010.874,46**	**610.707,51**	**717.208,58**	**545.065,73**
Entrate titolo III	**72.929,31**	**109.048,02**	**127.000,00**	**132.859,00**
Totale titoli (I+II+III) (A)	**1.569.838,01**	**1.233.004,78**	**1.312.386,03**	**1.169.032,81**
Spese titolo I (B)	**1.569.521,44**	**1.098.277,15**	**1.313.813,70**	**1.076.399,75**
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	**0,00**	**572,33**	**68.572,33**	**68.572,33**
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	**316,57**	**134.155,30**	**-70.000,00**	**24.060,73**
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+)/Copertura disavanzo (-) (E)	**0,00**	**0,00**	**70.000,00**	**70.000,00**
Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Contributo per permessi di costruire	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali	**0,00**	**0,00**		
Altre entrate (specificare)*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altre entrate (specificare)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	**316,57**	**134.155,30**	**0,00**	**94.060,73**

* il dato da riportare è quello del Titolo III depurato dell'intervento 1 "rimborso per anticipazioni di cassa" e, dove esistente, della quota di mutui e prestiti estinti anticipatamente con ricorso a nuovo indebitamento o con utilizzo dell'avanzo d'amministrazione.

**inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo "Note", indicando i relativi importi.

Note

***inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo "Note", indicando i relativi importi.

Note

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

	2011	2012	2013 (Previsioni iniziali)	2013 (Rendiconto)
Entrate titolo IV	**3.028.843,80**	**3.804.678,25**	**9.412.762,63**	**10.148.135,67**
Entrate titolo V ****	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale titoli (IV+V) (M)	**3.028.843,80**	**3.804.678,25**	**9.412.762,63**	**10.148.135,67**
Spese titolo II (N)	**3.028.675,60**	**1.505.663,79**	**11.902.726,69**	**11.157.280,01**
Differenza di parte capitale (P=M-N)	**168,20**	**2.299.014,46**	**-2.489.964,06**	**-1.009.144,34**
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	**0,00**	**0,00**	**2.489.964,06**	**2.489.964,06**
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P+Q-F+G-H)	**168,20**	**2.299.014,46**	**0,00**	**1.480.819,72**

****categorie 2,3 e 4.

Nota: Solo per gli Enti sperimentatori che hanno provveduto alla costituzione del fondo sin dal 2012, il risultato del calcolo degli equilibri, di parte corrente e di parte capitale, deve essere corretto con l'inserimento del fondo pluriennale vincolato, sempre distinguendo la parte corrente e quella in conto capitale.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.2 Flussi di cassa

Riscossioni e pagamenti

	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale			**4.983.042,97**
Entrate titolo I	**316.408,08**	**26.631,24**	**343.039,32**
Entrate titolo II	**383.239,81**	**120.582,44**	**503.822,25**
Entrate titolo III	**55.983,59**	**0,00**	**55.983,59**
Totale titoli (I+II+III) (A)	**755.631,48**	**147.213,68**	**902.845,16**
Spese titolo I (B)	**935.806,15**	**126.299,68**	**1.062.105,83**
Rimborso prestiti (C) di cui:	**68.572,33**	**0,00**	**68.572,33**
Anticipazioni di tesoreria	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Rimborso prestiti a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Rimborso prestiti a lungo termine	**68.572,33**	**0,00**	**68.572,33**
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	**-248.747,00**	**20.914,00**	**-227.833,00**
Entrate titolo IV	**9.937.885,21**	**736.883,11**	**10.674.768,32**
Entrate titolo V di cui:	**0,00**	**0,00**	**0,00**
da anticipazioni di tesoreria (cat.1)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
da prestiti a breve (cat.2)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
da mutui e prestiti (cat.3)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale titoli (IV+V) (E)	**9.937.885,21**	**736.883,11**	**10.674.768,32**
Spese titolo II (F)	**2.421.557,40**	**1.973.796,41**	**4.395.353,81**
Differenza di parte capitale (G=E-F)	**7.516.327,81**	**-1.236.913,30**	**6.279.414,51**
Entrate titolo VI (H)	**211.323,95**	**6.188,67**	**217.512,62**
Spese titolo IV (I)	**198.320,32**	**16.716,97**	**215.037,29**
Fondo di cassa finale (L = Fondo di cassa iniziale +D+G+H-I)			**11.037.099,81**

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.3 Entrate e spese aventi carattere non ripetitivo

Risorse eccezionali correnti o in c/capitale destinate a spesa corrente	
Entrate	
Tipologia	**Accertamenti**
Contributo rilascio permesso di costruire	
Contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni	
Recupero evasione tributaria	
Entrate per eventi calamitosi	
Canoni concessori pluriennali	
Sanzioni per violazioni al codice della strada	
Altre *	
Totale	

Spese correnti straordinarie finanziate con risorse eccezionali	
Spese	
Tipologia	**Impegni**
Consultazioni elettorali o referendarie locali	
Ripiano disavanzi aziende riferiti ad anni pregressi	
Oneri straordinari della gestione corrente	
Spese per eventi calamitosi	
Sentenze esecutive ed atti equiparati	
Altre *	
Totale	

* inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo Note, rispettivo, indicando i relativi importi.

Note per le entrate

Tipologia	Importi

Note per le spese

Tipologia	Importi

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.4 Salvaguardia degli equilibri

1.4.1 Sono stati adottati provvedimenti per la salvaguardia degli equilibri generali di bilancio avendo riguardo alle previsioni di cui agli artt. 147-quinquies e 193 del TUEL?

(Rispondere distintamente per ciascuna situazione)

a) Equilibrio della gestione di competenza	E' STATO DATO ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI
b) Equilibrio della gestione dei residui	E' STATO DATO ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI
c) Equilibrio della gestione di cassa	E' STATO DATO ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI

1.4.2 Indicare i principali contenuti dei provvedimenti adottati ai sensi dell'art. 193 del TUEL ai fini della salvaguardia degli equilibri generali di bilancio:

a) Manovra sulle entrate correnti:

% (indicare il segno)

b) Manovra sulle spese correnti:

% (indicare il segno)

1.4.3 In sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del TUEL, l'Ente ha fatto ricorso al ripiano di situazioni di squilibrio della gestione di competenza o della gestione residui con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o utilizzando avanzo di amministrazione ai sensi della lettera c), comma 2 dell'art.187 del TUEL?

per euro

In caso di risposta affermativa, precisare:

1.4.3.a) I proventi da alienazione accertati si sono realizzati in termini di cassa nel 2013?

per euro

1.4.4 Nel caso di disavanzo prodotto nel 2012 indicare se è stato o meno ripianato con le modalità indicate nell'art. 193 del TUEL:

In caso di risposta positiva, si richiede di indicare le entrate destinate al riequilibrio, per importo e tipologia.

Tipologia entrate	Importo

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.5 Risultato di amministrazione

1.5.1 Il risultato di amministrazione dell'ultimo triennio è il seguente:

	2011	2012	2013
Risultato di amministrazione (+/-)	**28.123,10**	**2.611.979,82**	**1.620.722,24**
di cui:			
a) Vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**
b) Per spese in conto capitale	**0,00**	**2.489.964,06**	**1.477.477,71**
c) Per fondo ammortamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**
d) Per fondo svalutazione crediti	**0,00**	**0,00**	**0,00**
e) Non vincolato (+/-) *	**28.123,10**	**122.015,76**	**143.244,53**

*Il fondo non vincolato va espresso in valore positivo se il risultato di amministrazione è superiore alla sommatoria dei quattro fondi vincolati. In tal caso, esso evidenzia la quota di avanzo disponibile. Va invece espresso in valore negativo se la sommatoria dei quattro fondi vincolati è superiore al risultato di amministrazione poiché, in tal caso, esso evidenzia la quota di disavanzo applicata (o da applicare) obbligatoriamente al bilancio di previsione per ricostituire integralmente i fondi vincolati (compreso il fondo ammortamento ex art. 187, co. 2, lett. A del TUEL).

1.5.2 L'ente ha predisposto accantonamenti per il finanziamento di passività potenziali? NO

In caso di risposta positiva, si richiede di indicare le descrizioni e gli importi accantonati per ciascuna passività.

Descrizione	Importo

1.5.3 Nel caso di applicazione dell'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2012 si indichino le modalità di utilizzo nel corso dell'esercizio 2013:

	Avanzo vincolato (A)	Avanzo per spese in c/capitale (B)	Avanzo per fondo di ammortamento (C)	Fondo svalutazione crediti (D)*	Avanzo non vincolato (E)	Totale
Spesa corrente					**70.000,00**	**70.000,00**
Spesa corrente a carattere non ripetitivo						
Debiti fuori bilancio						
Estinzione anticipata di prestiti						
Spesa in c/capitale		**2.489.964,06**				**2.489.964,06**
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento						
Eliminazione di crediti inesigibili, controversi o di dubbia esigibilità*						
Totale avanzo utilizzato		**2.489.964,06**			**70.000,00**	**2.559.964,06**

*L'impiego del fondo può essere esclusivamente rivolto alla eliminazione di crediti inesigibili e controversi, nonché alla conservazione o allo stralcio dei crediti di dubbia esigibilità

1.5.3.a) Nel caso in cui l'Ente abbia applicato l'avanzo di amministrazione non vincolato, in presenza di ricorso all'anticipazione di tesoreria e/o di utilizzo per cassa di entrate a specifica destinazione, l'organo di revisione ha verificato la sussistenza delle condizioni previste dall'art. 187, co. 3-bis e, in particolare, la finalizzazione dell'avanzo ai provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193 TUEL?	SI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.6 Risultato di cassa

1.6.1 Il fondo di cassa al 31 dicembre 2013, risultante dal conto del Tesoriere,	*corrisponde*	alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2013 (da conto del tesoriere)	11.037.099,81
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013 (da scritture contabili)	11.037.099,81

Indicare le ragioni e gli importi della discordanza

a) La contabilità interna dell'ente prevede procedure atte ad evidenziare i vincoli delle entrate a specifica destinazione previste dall'art. 195 TUEL?	SI
b) La contabilità interna dell'ente prevede che, in corrispondenza dell'accertamento di entrate a specifica destinazione, vengano adottati contestuali atti d'impegno?	SI
c) Nel caso di risposta negativa ai punti a) e b), è stata verificata la corrispondenza tra impegni e accertamenti delle poste vincolate?	

1.6.2 Nel corso del 2014 e fino alla data di compilazione del presente questionario, l'Ente ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria? NO

1.6.2 a) Utilizzo dell'anticipazione e delle entrate a specifica destinazione nell'ultimo triennio

	2011	2012	2013
Importo dell'anticipazione concedibile ai sensi dell'art. 222 del TUEL	0,00	0,00	0,00
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art. 222 del TUEL	0,00	0,00	0,00
Entità dell'anticipazione 2013 richiesta oltre i 3/12 e fino ai 5/12			0,00
Entità dell'anticipazione richiesta ai fini IMU ai sensi dell'art. 1 co. 2 del d.l. n. 54/2013			0,00
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	0	0	0
Importo massimo dell'anticipazione giornaliera utilizzata			0,00
Importo anticipazione non restituita al 31/12	0,00	0,00	0,00
Importo delle somme maturate a titolo di interessi passivi al 31/12	0,00	0,00	0,00
Consistenza delle entrate a specifica destinazione non refluite in cassa vincolata all'1/01/2013 (A)			0,00
Consistenza delle entrate refluite in cassa vincolata all'1/01/2013 (B)			0,00
Importo delle entrate a specifica destinazione riscosse nell'esercizio (C)			0,00
Importo delle entrate a specifica destinazione utilizzate nell'esercizio per i pagamenti delle spese alle quali sono destinate (D)			0,00
Consistenza delle entrate vincolate al 31/12/2013 (E=A+B+C-D)			0,00
Importo delle entrate a specifica destinazione utilizzate nell'esercizio per i pagamenti di altre spese, la cui consistenza non è stata ricostituita a fine esercizio (F)			0,00
Consistenza delle entrate refluite in cassa vincolata al 31/12/2013 (G=E-F)			0,00

1.6.3 E' stata autorizzata con deliberazione di Giunta l'anticipazione di tesoreria e l'impiego delle somme a specifica destinazione ai sensi dell'art. 195, co. 2 del TUEL?	NO

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.7 Verifica vincoli di bilancio

1.7.1 Contributo per permesso di costruire

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Previsione iniziale			35.000,00
Accertamento	102.387,82	5.866,91	25.831,21
Riscossione (competenza)	102.387,82	5.866,91	25.831,21
Riscossione (residui)	**Anno 2008 (e precedenti)** 0,00	**Anno 2009 (e precedenti)** 0,00	**Anno 2010 (e precedenti)** 0,00
	Anno 2009 0,00	**Anno 2010** 0,00	**Anno 2011** 0,00
	Anno 2010 0,00	**Anno 2011** 0,00	**Anno 2012** 0,00

Gli impegni assunti nel 2013 utilizzando la parte del contributo destinato al finanziamento sulla spesa corrente sono stati pari al 0,000 % dei proventi accertati;

N.B. Per le entrate di cui si tratta dovrà essere assicurato il collegamento a previsioni di spesa da impegnare ad avvenuto accertamento delle entrate medesime.

1.7.2 Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada (artt. 142 e 208 d. lgs n. 285/92 e ss. mm. ii.)

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Previsione iniziale			0,00
Accertamento	0,00	0,00	0,00
Riscossione (competenza)	0,00	0,00	0,00
Riscossione (residui)	**Anno 2008 (e precedenti)** 0,00	**Anno 2009 (e precedenti)** 0,00	**Anno 2010 (e precedenti)** 0,00
	Anno 2009 0,00	**Anno 2010** 0,00	**Anno 2011** 0,00
	Anno 2010 0,00	**Anno 2011** 0,00	**Anno 2012** 0,00

La parte vincolata alle finalità individuate con provvedimento della Giunta n. 73 del 14/12/2012 risulta essere pari a euro 0,00

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.8 Evasione tributaria nelle fasi di accertamento e di riscossione. Regolarità del versamento delle entrate

1.8.1 Efficienza dell'attività di lotta all'evasione nella fase di accertamento ICI/IMU, TARSU/TIA, COSAP/TOSAP

	Previsioni iniziali	Accertamenti	Riscossioni (COMPETENZA)
Recupero evasione ICI/IMU	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione TARSU/TIA/TARES	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Recupero evasione tributaria	Esercizio 2011		Esercizio 2012		Esercizio 2013	
Previsione iniziale						0,00
Accertamento		0,00		0,00		0,00
Riscossione (competenza)		0,00		0,00		0,00
Riscossione (residui)	**Anno 2008 (e precedenti)**	0,00	**Anno 2009 (e precedenti)**	0,00	**Anno 2010 (e precedenti)**	0,00
	Anno 2009	0,00	**Anno 2010**	0,00	**Anno 2011**	0,00
	Anno 2010	0,00	**Anno 2011**	0,00	**Anno 2012**	0,00

Riassumere le motivazioni dell'eventuale mancanza di dati e degli scostamenti significativi tra le fasi dell'entrata

SOSPESA CAUSA SISMA

1.8.2 Regolarità del versamento delle entrate riscosse nel conto di tesoreria da parte del concessionario della riscossione (da compilare nel caso l'ente abbia esternalizzato il servizio)

1.8.2.a) Nel 2013, l'organo di revisione, ai sensi dell'art. 239, co. 1, lett. c), del TUEL, ha vigilato sulla regolarità dei rapporti finanziari tra ente locale e concessionario della riscossione?

In caso di risposta negativa:

In caso di risposta 'Altro' specificare:

1.8.2.b) Il concessionario ha riversato il riscosso nel conto di tesoreria dell'ente locale con la periodicità stabilita dall'art. 7, co. 2, lett. gg-septies) del d.l. n. 70/2011, convertito dalla l. n. 106/2011?

1.8.2.c) L'ente ha contabilizzato i versamenti operati dal concessionario al lordo dell'aggio ad esso dovuto?

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.9 Riscontro dei risultati della gestione

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza ed il risultato di amministrazione complessivo, è determinata come segue:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	**+**	11.532.157,43
Totale impegni di competenza	**-**	12.517.241,04
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		-985.083,61

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	**+**	3.864,95
Minori residui attivi riaccertati	**-**	11.408,65
Minori residui passivi riaccertati	**+**	1.369,73
SALDO GESTIONE RESIDUI		-6.173,97

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		-985.083,61
SALDO GESTIONE RESIDUI		-6.173,97
Avanzo esercizi precedenti applicato		2.559.964,06
Avanzo esercizi precedenti non applicato		52.015,76
AVANZO (DISAVANZO) D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2013		1.620.722,24

Solo per gli Enti sperimentatori che hanno provveduto alla costituzione del fondo sin dal 2012, il risultato deve essere corretto con l'inserimento del fondo pluriennale vincolato.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.10 Gestione dei residui

1.10.1 Movimentazione nell'anno 2013 dei soli residui attivi costituiti in anni precedenti il 2009

	Titolo I	Titolo III	Titolo VI (esclusi depositi cauzionali)
Residui rimasti da riscuotere alla data del 31/12/2012			
Residui riscossi			
Residui stralciati o cancellati			
Residui da riscuotere alla data del 31/12/2013			

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.10.2 Dettaglio gestione contabile inerente ai residui attivi antecedenti al 2009, iscritti in contabilità mediante ruoli:

	Euro
Somme iscritte a ruolo al 01/01/2013, provenienti da anni ante-2009	
di cui:	
Somme riscosse nell'anno 2013 per residui ante-2009	
Sgravi richiesti nell'anno 2013 per residui ante-2009	
Somme conservate al 31/12/2013	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.10.3 I minori residui attivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

Insussistenze dei residui attivi:	
Gestione corrente non vincolata	11.408,65
Gestione corrente vincolata	0,00
Gestione in conto capitale vincolata	0,00
Gestione in conto capitale non vincolata	0,00
Gestione servizi c/terzi	0,00
MINORI RESIDUI ATTIVI	11.408,65

Nota: Solo per gli Enti sperimentatori, tenuti alla costituzione del fondo pluriennale vincolato sin dal 2012, nel calcolo dei minori residui deve essere escluso il riaccertamento straordinario ex art. 14 DPCM 28/11/2011 e il riaccertamento ordinario per eventuale variazione di esigibilità dei residui riaccertati.

1.10.4 Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione, parziale o totale?	SI
In caso di risposta positiva alla domanda precedente, l'organo di revisione ha valutato i risultati ottenuti avuto riguardo a:	
a) Motivazioni del mantenimento dei residui attivi riferiti al titolo primo e terzo di entrata, soprattutto in riferimento a quelli che presentano una vetustà maggiore di anni cinque:	IDONEE
b) Motivazioni dell'eventuale cancellazione di residui attivi dal conto del bilancio ed iscrizione nel conto del patrimonio fra i crediti di dubbia esigibilità:	IDONEE
c) Costituzione del fondo svalutazione crediti, nella quota vincolata dell'avanzo di amministrazione 2013, per l'intero importo previsto dall'art. 6 co. 17, del d.l. n. 95/2012 convertito dalla l. n. 135/2012, nonché art. 1 co. 17 del d.l. n. 35/2013?	NO
d) L'operazione di riaccertamento dei residui attivi può essere considerata idonea al fine di salvaguardare:	
d.1) l'equilibrio della gestione dei residui?	SI
d.2) l'equilibrio della gestione di cassa?	SI
Eventuali osservazioni :	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.10.5 I minori residui passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

Insussistenze ed economie dei residui passivi:	
Gestione corrente non vincolata	1.369,65
Gestione corrente vincolata	0,00
Gestione in conto capitale vincolata	0,00
Gestione in conto capitale non vincolata	0,08
Gestione servizi c/terzi	0,00
MINORI RESIDUI PASSIVI	1.369,73

Nota: Solo per gli Enti sperimentatori, tenuti alla costituzione del fondo pluriennale vincolato sin dal 2012, nel calcolo dei minori residui deve essere escluso il riaccertamento straordinario ex art. 14 DPCM 28/11/2011 e il riaccertamento ordinario per eventuale variazione di esigibilità dei residui riaccertati.

1.10.6 L'eliminazione di residui attivi del Titolo VI (non compensativi di residui passivi del Titolo IV) è stata motivata dalle seguenti cause:

euro 0,00 per arrotondamenti

euro 0,00 per prescrizione

euro 0,00 per

1.10.7 In caso di eliminazione di residui passivi inerenti alla gestione vincolata di importo superiore alle corrispondenti cancellazioni di residui attivi, specificare se il relativo differenziale è confluito nell'avanzo vincolato

NON RICORRE LA FATTISPECIE

In caso di risposta negativa indicare sinteticamente le cause del fenomeno:

1.10.8 In relazione ai residui passivi del titolo II si precisi :

a) ove siano stati eliminati residui passivi del titolo II, di importo superiore alle corrispondenti cancellazioni di residui attivi, è stato verificato che l'importo sia confluito nell'avanzo vincolato per investimenti? NON RICORRE LA FATTISPECIE

In caso di risposta negativa, esporre le motivazioni

b) esistono residui passivi del titolo II non movimentati da oltre tre esercizi per i quali non vi sia stato l'affidamento dei lavori? NO

In caso di risposta affermativa, indicare le motivazioni

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.10.9 Analisi "anzianità" dei residui

a)

RESIDUI	Esercizi Precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
Attivi Tit. I (A)	0,00	23.952,73	38.000,00	38.000,00	56.791,63	174.700,00	331.444,36
di cui F.S.R o F.S.:					0,00	0,00	0,00
Attivi Tit. II (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	123.549,65	161.825,92	285.375,57
Attivi Tit. III (C)	0,00	0,00	7.238,58	20.841,11	27.202,60	76.875,41	132.157,70
Totale Residui attivi di parte corrente (E=A+B+C)	0,00	23.952,73	45.238,58	58.841,11	207.543,88	413.401,33	748.977,63
Attivi Tit. IV (F)	649.497,12	95.000,00	3.088,00	698.562,00	15.564,07	210.250,46	1.671.961,65
Attivi Tit. V (G)	299.100,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299.100,05
Totale Residui attivi di parte capitale (H=F+G)	948.597,17	95.000,00	3.088,00	698.562,00	15.564,07	210.250,46	1.971.061,70
Attivi Tit. VI (I)	0,00	0,00	8.612,75	750,00	20.708,36	3.665,00	33.736,11
Totale Attivi (L=E+H+I)	948.597,17	118.952,73	56.939,33	758.153,11	243.816,31	627.316,79	2.753.775,44
Passivi Tit. I (M)	15.220,07	54.704,18	101.843,28	313.628,02	45.012,50	140.593,60	671.001,65
Passivi Tit. II (N)	841.530,98	179.073,63	434.873,78	1.064.710,66	138.454,51	8.735.722,61	11.394.366,17
Passivi Tit. III (O)	0,00	57.007,15	0,00	0,00	0,00	0,00	57.007,15
Passivi Tit. IV (P)	6.957,88	3.334,58	2.490,00	1.328,91	16.998,04	16.668,63	47.778,04
Totale Passivi (Q=M+N+O+P)	863.708,93	294.119,54	539.207,06	1.379.667,59	200.465,05	8.892.984,84	12.170.153,01

b)

Residui attivi	Esercizi Precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
Tarsu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi Acquedotto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni di depurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanzioni per violazione codice della strada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	**Esercizi Precedenti**	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**Totale**
di cui per canoni di depurazione ancora da versare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c)

Residui Attivi titolo II	Esercizi Precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.825,92	66.825,92
Contributi e traserimenti correnti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

d)

Residui Attivi titolo IV	Esercizi Precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.676,00	35.676,00

1.10.10 L'Ente ha chiesto la reiscrizione nel bilancio regionale e nel bilancio statale dei residui passivi dichiarati perenti e corrispondenti ai residui attivi indicati nel precedente prospetto?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.11 Debiti fuori bilancio e passività potenziali

1.11.1 L'organo di revisione ha verificato che i dati inseriti nel "Questionario sui debiti fuori bilancio e disavanzi di amministrazione", di cui alla richiesta contenuta nella nota n. 101 del 30/01/2014 della Sezione delle autonomie, indirizzata all'Ente, corrispondano alle risultanze contabili? NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.11.1.a I debiti fuori bilancio per i quali l'Ente ha provveduto, nel corso del 2013, al riconoscimento e finanziamento, ammontano ad euro 0,00 , di cui euro 0,00 di parte corrente ed euro 0,00 in conto capitale.

1.11.2 In presenza di rilevanti rischi futuri per passività potenziali (contenzioso, fidejussioni o garanzie a favore di terzi, procedimenti di esproprio, etc.), l'ente ha costituito apposito vincolo sulla quota libera dell'avanzo di amministrazione a titolo di fondo rischi? NON RICORRE LA FATTISPECIE

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.12 Procedimenti di esecuzione forzata

1.12.1 Nel corso del 2013 l'ente ha subito pignoramenti di somme di denaro presso il tesoriere? NO

per euro

1.12.2 I pagamenti per esecuzione forzata risultanti dal conto del tesoriere al 31.12.2013 sono stati tutti regolarizzati dall'ente? NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.12.2.a) In caso di risposta negativa, specificare l'importo dei pagamenti coattivi non ancora regolarizzati e le relative modalità di finanziamento: euro , che l'ente intende finanziare nel modo seguente:

	euro	
	euro	
	euro	
	euro	
	euro	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.13 Servizi conto terzi

1.13.1 L'andamento delle riscossioni e dei pagamenti dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	RISCOSSIONI (in conto competenza)		PAGAMENTI (in conto competenza)	
	2012	2013	2012	2013
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	36.374,85	35.162,74	36.374,85	35.162,74
Ritenute erariali	110.920,96	143.423,83	110.920,96	143.423,83
Altre ritenute al personale conto terzi	8.274,00	8.274,00	7.706,68	7.724,88
Depositi cauzionali	3.070,00	0,00	2.170,00	0,00
Fondi per il Servizio economato	0,00	0,00	3.000,00	0,00
Depositi per spese contrattuali	2.453,29	0,00	226,48	665,00
Altre per servizi conto terzi*	38.578,96	24.463,38	33.359,82	11.343,87
TOTALE DEL TITOLO	199.672,06	211.323,95	193.758,79	198.320,32

* I pagamenti contenuti nella voce ''Altre per servizi conto terzi'' hanno riguardato le seguenti tipologie di spese:

Tipologie di spese	2012	2013
ELEZIONI	33.359,82	11.343,87

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.13.2 L'andamento degli accertamenti ed impegni dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	ACCERTAMENTI (in conto competenza)		IMPEGNI (in conto competenza)	
	2012	2013	2012	2013
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	36.374,85	35.162,74	36.374,85	35.162,74
Ritenute erariali	110.920,96	143.423,83	110.920,96	143.423,83
Altre ritenute al personale conto terzi	8.274,00	8.274,00	8.274,00	8.274,00
Depositi cauzionali	3.370,00	0,00	3.370,00	0,00
Fondi per il Servizio economato	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Depositi per spese contrattuali	2.453,29	665,00	2.453,29	665,00
Altre per servizi conto terzi*	55.987,32	24.463,38	55.987,32	24.463,38
TOTALE DEL TITOLO	220.380,42	214.988,95	220.380,42	214.988,95

*Gli impegni contenuti nella voce “Altre per servizi conto terzi” hanno riguardato le seguenti tipologie di spese:

Tipologie di spese	2012	2013
ELEZIONI	55.987,32	24.463,38

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.14 Rapporto sulla tempestività dei pagamenti

1.14.1 L'attuazione delle misure organizzative contenute nel piano dei pagamenti ha consentito il rispetto del patto di stabilità interno?	SI

1.14.2 Il rispetto del patto di stabilità interno è stato ottenuto ritardando il pagamento di obbligazioni scadute per la spesa in conto capitale?	NO

1.14.3 Nel corso del 2013, l'ente ha fatto ricorso all'anticipazione di liquidità presso la Cassa dd.pp. ex art. 1, co. 13 del d.l. n. 35/2013?

NO , per euro

1.14.4 Indicare l'ammontare dei debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati a tutto il 31 dicembre 2012 rimasti da estinguere al 31.12.2013:

1.14.4.a euro	0,00	per debiti di parte corrente;
1.14.4.b euro	0,00	per debiti di parte capitale:

- Con fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il 31/12/2012, ivi inclusi i pagamenti delle province in favore dei comuni: Euro	0,00
- Riconosciuti alla data del 31/12/2012: Euro	0,00
- Debiti che presentavano i requisiti per il riconoscimento di legittimità alla data del 31/12/2012: Euro	0,00

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.15 Contenimento delle spese

1.15.1 Gli impegni per l'anno 2013 sono stati contenuti nel rispetto dei seguenti limiti disposti dall'art. 6 commi da 7 a 10 e commi da 12 a 14 del d.l. n. 78/2010, dall'art. 5, co. 2 del d.l. n. 95/2012 ? SI

Tipologia spesa	Rendiconto 2009 (Impegni)	Riduzione disposta	Limite di spesa	Rendiconto 2013
Studi e consulenze	0,00	80%		0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	20.040,00	80%	4.008,00	3.000,00
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	0,00	50%		0,00
Formazione	0,00	50%		0,00
TOTALE	20.040,00		4.008,00	3.000,00

1.15.2 Mobili e arredi (art. 1, co. 141, della l. n. 228/2012)

Tipologia spesa	Spesa media 2010-2011 (Impegni)	Riduzione disposta	Limite di spesa	Rendiconto 2013
Mobili e arredi *	0,00	80%	0,00	0,00

*se non destinati all'uso scolastico e dei servizi all'infanzia, salvo che l'acquisto sia funzionale alla riduzione delle spese connesse alla conduzione degli immobili (co. 141 dell'art. 1 della l. n. 228/2012, come modificato dall'art. 18, co. 8-septies, del d.l. n. 69/2013)

1.15.3 E' stato rispettato il divieto di procedere nel 2013, ai sensi dell'art. 1, co. 143, della l. n. 228/2012, all'acquisto di autovetture o alla stipula di contratti di locazione finanziaria aventi ad oggetto autovetture? SI

1.15.4 E' stato rispettato nel 2013 il divieto di effettuare (ai sensi dell'art. 5, co. 2 del d.l. n. 95/2012, convertito, dalla l. n. 135/2012) spese di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi? SI

Tipologia spesa	Spesa 2011 (Impegni)	Spesa per acquisto autovetture 2011	Spesa 2011 al netto degli acquisti	Riduzione disposta	Limite di spesa	Rendiconto 2013
manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	0,00	0,00		50%	0,00	0,00

1.15.5 Eventuali deroghe riguardano esclusivamente:
a) per il solo anno 2013, l'effetto di contratti pluriennali già in essere
b) le autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza, ovvero per i servizi istituzionali svolti nell'area tecnico-operativa della difesa.

1.15.6 E' stato allegato al rendiconto, come previsto dall'art. 16, co. 26, d.l. n. 138/2011, il prospetto contenente l'elenco delle spese di rappresentanza, secondo lo schema tipo adottato con D.M. del 23 gennaio 2012? SI

1.15.6.a Il predetto schema, debitamente compilato e sottoscritto, è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo e pubblicato sul sito web dell'ente locale con i tempi indicati dall'art. 2 del citato decreto ministeriale? NO

1.15.7 Gestione di immobili (art. 12, co. 1-quater, d.l. n. 98/2011)
a) E' stato rispettato il divieto di acquistare immobili a titolo oneroso? SI
b) E' stato rispettato il divieto di stipulare contratti di locazione passiva salvo che si tratti di rinnovi di contratti, ovvero la locazione sia stata stipulata per acquisire, a condizioni più vantaggiose, la disponibilità di locali in sostituzione di immobili dismessi, ovvero per continuare ad avere la disponibilità di immobili venduti? SI

Indicare eventuali deroghe

1.15.8 Incarichi per informatica (art. 1, commi 146 e 147, l. n. 228/2012)

1.15.8.a E' stato rispettato il divieto di conferire incarichi di consulenza in materia informatica se non in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici? SI

1.15.8.b E' stato rispettato il divieto di rinnovo di incarichi di consulenza in materia informatica? SI

1.15.8.c L'eventuale proroga è stata concessa solo per completare il progetto e per ritardi non imputabili al collaboratore, senza mutare la misura del compenso pattuito in sede di affidamento dell'incarico? NON RICORRE LA FATTISPECIE

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

2. Organismi partecipati

Nella versione informatizzata del Questionario (S.I.QU.E.L) tutte le informazioni richieste nella Sezione 2 degli Organismi Partecipati devono essere inserite esclusivamente tramite le apposite funzionalità relative alla banca dati degli Organismi Partecipati tranne quelle previste nei paragrafi 2.3 e 2.4 richieste nell'ambito della pagina. L'aggiornamento di tali dati deve essere effettuato selezionando nella barra dei menu la voce “Organismi partecipati” e le relative sottovoci. Tramite l'utilizzo delle apposite funzionalità di menu devono essere aggiornate/acquisite in particolar modo le seguenti informazioni: • i dati anagrafici degli OOPP • i dati patrimoniali ed economici degli organismi partecipati direttamente o indirettamente • le spese ed i movimenti finanziari a favore degli organismi,• le quote di partecipazione dirette dell'Ente locale negli OP o degli organismi di primo livello negli organismi di secondo livello • la cessione o la cessazione delle partecipazioni dirette o indirette • il procedimento concorsuale (amministrazione controllata, fallimento, concordato preventivo etc.) che può essere autorizzato per un organismo, la gestione dei contratti e degli affidamenti per le partecipazioni dirette ed indirette. Per visualizzare le informazioni registrate nella banca dati degli Organismi Partecipati, così come richieste nei vari paragrafi dalle Linee Guida, utilizzare la funzionalità “Visualizzazione allegati organismi”, presente nel menu “Organismi partecipati”, sottomenu “Interrogazioni dati Organismi per ente locale”. La funzione consente inoltre di estrarre l'elenco delle partecipazioni dirette ed indirette dell'Ente locale al 31/12 dell'esercizio.

Si considerano rientranti in questa categoria:

- le società di cui l’ente locale detiene una partecipazione diretta o indiretta;
- le società controllate dall’ente locale, anche indirettamente;
- le Aziende speciali, le Istituzioni, le Fondazioni e i Consorzi;
- con riferimento al punto 2.10, istituzione, consorzio, fondazione, azienda e società in liquidazione o sottoposte a procedura concorsuale in cui l'Ente locale detiene una partecipazione diretta o indiretta
- con riferimento al punto 2.11, gli organismi partecipati trasformati in aziende speciali
- con riferimento al punto 2.12, le società partecipate direttamente cessate nell’esercizio 2013
- con riferimento al punto 2.13, le società partecipate direttamente, con partecipazioni cedute nell’esercizio 2013

2.1 Informazioni su ciascuna istituzione, consorzio, fondazione, azienda e sulle società partecipate.

2.1.1 Informazioni su ciascun organismo partecipato desunte dal bilancio dell'organismo partecipato

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente agli esercizi 2011, 2012 e 2013, dati contabili da desumere dal bilancio dell’organismo partecipato e non dal bilancio dell’Ente locale.

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili-Inserimento/Modifica bilancio- Sezioni Dati generali, Conto economico e Stato patrimoniale.

Le altre informazioni possono essere inserite/aggiornate in Anagrafica Organismo e Gestione partecipazione.

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente agli esercizi 2011, 2012, 2013, sono le seguenti:

- Codice fiscale e denominazione
- Tipo partecipazione
- Quota di partecipazione diretta e/o indiretta
- Tipo holding (finanziaria o operativa)
- Valore della produzione
    - di cui servizi a favore PA
    - di cui contributi in conto esercizio erogati dall’Ente/i partecipante/i
- Utile o perdita di esercizio
- Utile o perdita di esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n° 22 del conto economico (art. 2425 c.c.)
- Dividendi distribuiti
- Indebitamento al 31.12
    - di cui Debiti verso imprese controllate

• di cui esigibili entro l'esercizio successivo (a breve)
• di cui esigibili oltre l'esercizio successivo (a medio e lungo termine)
• di cui Debiti verso controllanti
• di cui esigibili entro l'esercizio successivo (a breve)
• di cui esigibili oltre l'esercizio successivo (a medio e lungo termine)
- TFR
- Personale dipendente al 31.12 (numero unità)
- Personale dipendente al 31.12 (costo)
2.1.2 Flussi finanziari reciproci tra organismo partecipato ed ente locale, desunti dal bilancio dell'organismo partecipato o dal bilancio dell'Ente
In questo paragrafo sono richiesti dati contabili riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente locale.
Essi possono essere desunti dal bilancio dell'organismo partecipato-sezione Nota integrativa. In tal caso si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili-inserimento/modifica Bilancio- sezione Nota integrativa.
Nell'ipotesi in cui tali dati non siano disponibili nel bilancio dell'organismo partecipato, possono essere desunti anche dal bilancio dell'Ente locale. In tal caso si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili - Inserimento/Modifica Crediti e debiti.
Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2013, sono le seguenti:
- Crediti dell’organismo verso l’Ente Locale al 31.12
- Debiti dell’Organismo verso l'Ente Locale al 31.12 (per concessioni di crediti e anticipazioni erogate sul Titolo II - int. 10 del Bilancio dell'Ente)
- Altri debiti contratti dall’organismo verso l’Ente locale al 31.12
• di cui Anticipazioni di credito erogate dall’ente all’organismo partecipato
- Importo prestiti obbligazionari sottoscritti dall'ente
2.1.3 Forme di garanzia prestate dall'Ente locale al singolo Organismo partecipato
In questo paragrafo sono richiesti dati contabili riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente locale.
Essi possono essere rinvenuti nel bilancio dell'organismo partecipato-sezione Nota integrativa. In tal caso si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili-Inserimento/modifica Bilancio - sezione Nota integrativa.
Nell'ipotesi in cui tali dati non siano disponibili nel bilancio dell'organismo partecipato, possono essere desunti anche dal bilancio dell'Ente locale.
In tal caso si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Movimenti finanziari.
Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2013, sono le seguenti:
- Fideiussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12
- Fideiussioni accese, dall’Ente, nel corso dell’anno a favore dell’organismo partecipato
- Lettere di patronage 'forte' a favore dell'organismo partecipato al 31.12
- Altre forme di garanzia dell’Ente locale verso l’organismo al 31.12
2.2 Informazioni sulle eventuali escussioni delle garanzie concesse dall'ente locale indicate al punto 2.1
In questo paragrafo sono richiesti dati contabili riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente da desumere nel bilancio dell'Ente locale.
Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Garanzie.
Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2013, sono le seguenti:
- Titolo allocazione in bilancio
- Importo impegnato (c/competenza)
- Importo pagato (c/competenza più c/residui)

2.3 Sono state operate cancellazioni di debiti e/o crediti verso organismi partecipati?

In caso di risposta affermativa indicare :

2.3.a il relativo Titolo movimentato nel bilancio dell'Ente per la registrazione dell'operazione e i relativi importi :

titolo euro

2.3.b eventuali compensazioni effettuate :

natura dei beni euro

2.4 L'ente ha ottemperato agli adempimenti previsti dall'art. 6, comma 4, del d.l. n. 95/2012, convertito dalla legge n.135/2012, relativamente alla nota informativa?

2.4.a Nella nota sono state rilevate discordanze tra crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate?

Allegare la nota informativa (attraverso la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menù Questionari/Gestione Questionari/invio nota del revisore/prospetti informativi selezionando il tipo documento : informativa OOPP)

2.5 Informazioni sulla spesa dell'ente locale a favore degli organismi partecipati direttamente e indirettamente

In questo paragrafo sono richiesti dati contabili riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente da desumere nel bilancio dell'Ente locale

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Spese.

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2013, sono le seguenti:

- per contratto di servizi (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui) e relativa imputazione al Titolo I o al Titolo II
- per trasferimenti in conto esercizio (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui) e relativa imputazione al Titolo I o al Titolo II
- per trasferimenti in conto capitale (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui) e relativa imputazione al Titolo I o al Titolo II
- per copertura di disavanzi o perdite (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui) e relativa imputazione al Titolo I o al Titolo II
- per acquisizione di capitale (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui) e relativa imputazione al Titolo I o al Titolo II
- per aumento di capitale non per perdite (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui) e relativa imputazione al Titolo I o al Titolo II
- Altro (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui) e relativa imputazione al Titolo I o al Titolo II

Se l'acquisizione di capitale è stata effettuata tramite conferimento in natura sono riportati la natura ed il valore in euro del bene conferito.

2.6 Informazioni su organismi partecipati che non hanno provveduto ad approvare il bilancio di esercizio o il rendiconto al 31.12.2013

In questo paragrafo sono richiesti dati contabili riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente.

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Bilancio-Sezione Dati Generali.

In tale paragrafo sono richieste per ciascun organismo le seguenti informazioni :

- Codice fiscale e denominazione
- Data ultimo bilancio approvato

2.7 Informazioni su organismi e società non quotate partecipate direttamente per cui è stato effettuato, nell'esercizio 2013, un aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite a carico dell'Ente

I dati delle spese sono riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente e sono da desumere nel bilancio dell'Ente.

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Spese.

I dati riferiti alle perdite di bilancio ed all'utilizzo delle riserve sono da desumere nel bilancio dell'organismo partecipato.

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili-Inserimento/Modifica bilancio- sezione Stato patrimoniale

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2013, sono le seguenti :

- Codice fiscale e denominazione
- Spese a carico dell'Ente nell'esercizio 2013 a titolo di ripristino di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite e relativa imputazione al Titolo I o II del bilancio (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Valore del bene conferito a titolo di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite e relativa imputazione al Titolo I o II del bilancio (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Spese a carico dell'Ente nell'esercizio 2013 per trasferimenti straordinari (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Spese a carico dell'Ente nell'esercizio 2013 per concessione crediti (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Spese a carico dell'Ente nell'esercizio 2013 per concessione garanzie a favore dell'organismo (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Perdite registrate per tre o più esercizi consecutivi
- Utilizzo di riserve per il ripiano di perdite (anche infrannuali)

2.8 Informazioni relative ad Organismi per i quali l'Ente ha proceduto nell'esercizio 2013 a nuovi affidamenti, rinnovi o proroghe

2.8.1 Informazioni relative ad Organismi per i quali l'Ente ha proceduto nell'esercizio 2013 a nuovi affidamenti

I dati degli oneri finanziari sono riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente e sono da desumere nel bilancio dell'Ente.

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Spese.

Le informazioni relative ai nuovi affidamenti sono riferite al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente. Si utilizza la funzione Affidamenti/Gestione affidamento.

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2013, sono le seguenti:

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Modalità di affidamento
- Oneri finanziari a carico dell'Ente
- Di cui a titolo I (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Di cui a titolo II (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)

2.8.2 Informazioni relative ad Organismi per i quali l'Ente ha proceduto nell'esercizio 2013 a rinnovi di affidamenti o proroghe

I dati degli oneri finanziari sono riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente e sono da desumere nel bilancio dell'Ente.

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Spese.

Le informazioni relative ai rinnovi e/o alle proroghe di precedenti affidamenti sono riferite al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente. Si utilizza la funzione

Affidamenti/Gestione affidamento- pulsante Rinnova

Le informazioni richieste in tale paragrafo, per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2013, sono le seguenti:

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Modalità di affidamento
- Oneri finanziari a carico dell'Ente
- Di cui a titolo I (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)
- Di cui a titolo II (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)

2.9 Informazioni su organismi partecipati che sono stati interessati, nell'esercizio 2013, ad ampliamento della tipologia dei servizi previsti da precedenti contratti di servizi.

L'informazione relativa all'ampliamento della tipologia di servizi resi da precedenti contratti di servizio deve essere inserita/aggiornata mediante la

funzione

Affidamenti/Gestione Affidamenti- Pulsante Amplia

Le informazioni richieste, relativamente all'esercizio 2013, per ciascun organismo sono :

- Codice fiscale e denominazione

2.10 Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente o indirettamente dall'Ente in liquidazione o in procedura concorsuale nell'esercizio 2013, sulla collocazione del personale degli stessi organismi e sul servizio internalizzato dall'ente in sostituzione

I dati degli oneri di liquidazione sono riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente e sono da desumere nel bilancio dell'Ente.

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Spese.

Per le informazioni relative alla liquidazione o alla procedura concorsuale si utilizzano le funzioni presenti in Anagrafica: Variazione stato organismo, Gestione procedura concorsuale, Gestione dati collocamento personale.

Le informazioni richieste, relativamente all'esercizio 2013, per ciascun organismo sono :

- Codice fiscale e denominazione
- Forma giuridica
- Tipo di partecipazione diretta e/o indiretta
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Se l'organismo è in liquidazione o in procedura concorsuale
- Cause di scioglimento
- Data delibera di messa in liquidazione
- Oneri di liquidazione a carico dell'Ente al 31/12 e relativa imputazione al Titolo I e II (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui) (bilancio Ente)
- Debiti Ente verso O.P. al 31/12 (bilancio Organismo partecipato)
- Crediti Ente verso O.P. al 31/12 (bilancio Organismo partecipato)
- Personale dipendente al 31/12 (unità) (bilancio Organismo partecipato)
- Personale dipendente al 31/12 (costo) (bilancio Organismo partecipato)
- Unità del Personale collocato presso l'Ente
- Costo annuo lordo del personale collocato presso l'Ente
- Unità del Personale collocato presso organismi comunque partecipati
- Costo annuo lordo del personale collocato presso organismi comunque partecipati
- Unità del Personale collocato presso altro
- Costo annuo lordo del personale collocato presso altro
- Servizio "internalizzato" dall'Ente
- Codice fiscale organismo di primo livello (per partecipazioni indirette)

2.11 Informazioni su organismi partecipati trasformati in aziende speciali

I dati degli oneri di trasformazione sono riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente e sono da desumere nel bilancio dell'Ente.

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Spese.

Per le informazioni relative alla trasformazione in azienda speciale si utilizza la funzione Modifica anagrafica organismi.

Le informazioni richieste, relativamente all'esercizio 2013, per ciascun organismo sono :

- Codice fiscale e denominazione
- Precedente Forma giuridica
- Data atto di trasformazione

- Eventuali oneri di trasformazione a carico dell'ente e relativa imputazione a Titolo I e II del bilancio dell'Ente (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)

2.12 Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente dall'Ente cessati nell'esercizio 2013.

I dati degli oneri di cessione sono riferiti al singolo rapporto Organismo partecipato/Ente e sono da desumere nel bilancio dell'Ente.

Si utilizzano le funzioni Gestione dati contabili- Inserimento/Modifica Spese.

Per la cessione degli organismi partecipati si utilizza la funzione Anagrafica/Variazione stato organismo.

Le informazioni richieste, relativamente all'esercizio 2013, per ciascun organismo sono:

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Eventuali oneri di cessazione a carico dell'Ente e relativa imputazione a Titolo I e II del bilancio dell'Ente (impegni c/competenza, pagamenti c/competenza più c/residui)

2.13 Informazioni su eventuali cessioni di quote/azioni di organismi partecipati effettuati direttamente dall'ente nell'esercizio 2013.

Le informazioni relative alle cessioni totali delle quote di partecipazione sono registrate mediante la funzione Gestione partecipazione

- Modifica/partecipazione diretta - Pulsante Cessazione

Le informazioni relative alle cessioni parziali delle quote di partecipazione sono registrate mediante la funzione Gestione partecipazione

- Modifica/partecipazione diretta - Pulsante Modifica

I dati riferiti al valore contabile ed al ricavo netto saranno automaticamente riportati nelle funzioni Gestione dati contabili-

Inserimento/Modifica Entrate per l'organismo

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2013, le seguenti informazioni:

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Quota di partecipazione
- Valore contabile in euro della quota di partecipazione
- Ricavo netto dalla cessione in euro

2.14 L'organo di revisione dichiara che l'Ente ha partecipazioni in Organismi così come richiesto nei precedenti punti 2.1, 2.2, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11, 2.12, 2.13? NO

2.15 L'organo di revisione dichiara di avere verificato/aggiornato i dati presenti nella banca dati degli Organismi Partecipati?

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

3. Verifica della capacità di indebitamento e della sostenibilità

3.1 Rispetto del limite di indebitamento

Al fine di verificare l'impatto dell'investimento programmato nel triennio 2013-2015 con ricorso all'indebitamento, nei limiti previsti dall'art. 204 del TUEL, come modificato dall'art. 8, co. 1 della L. n. 183/2011, esporre la percentuale di interessi passivi al 31.12 di ciascun anno, compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate.

2011	2012	2013	2014	2015
0,000%	0,000%	2,420%	0,000%	0,000%

3.2 L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL? SI

Ottenendo la seguente percentuale d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti al 31.12.2011:

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento

Rendiconto 2011		Rendiconto 2013	
Totale primi 3 titoli delle entrate (A)*	1.569.838,01	Oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie (B)	38.000,00
		• di cui già assunti al 31.12.2011:	38.000,00
Percentuale di incidenza:(D/A) *100	2,421%	(-) contributi statali e regionali (C)	0,00
		Oneri finanziari al netto dei contributi statali e regionali [D = (B-C)]	38.000,00

* L'importo relativo al Totale primi tre titoli delle entrate è riportato automaticamente dal "Totale titoli I, II, III (A)" anno 2011, presente nel paragrafo Verifica degli equilibri di parte corrente e di parte capitale.

3.3 L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

	2012	2013
Residuo debito *	903.992,22	903.419,89
Nuovi prestiti	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	572,33	68.572,33
Estinzioni anticipate (1)	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (2)	0,00	0,00
Totale fine anno	903.419,89	834.847,56

* L'importo relativo al Residuo Debito 2013 è riportato automaticamente dal Totale fine anno 2012

(1) Quota capitale dei mutui

(2) da specificare nella nota sottostante

Nota

3.3.1 Sono state concesse a favore di soggetti diversi dagli organismi partecipati

- fideiussioni? NO
- lettere di patronage 'forte'? NO

3.3.2 Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti (esclusa ogni altra operazione finanziaria derivata) ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

	2012	2013
Oneri finanziari (A)	19,69	38.000,00
Quota capitale (B)	572,33	68.572,33
Totale (C=A+B)	592,02	106.572,33
Totale primi tre titoli delle Entrate * (D)	1.233.004,78	1.169.032,81
Incidenza (C/D)	0,00	0,09

* L'importo relativo al Totale primi tre titoli delle entrate è riportato automaticamente dal 'Totale titoli I, II, III (A)', presente nel paragrafo Verifica degli equilibri di parte corrente e di parte capitale.

3.3.3 Gli interessi passivi relativi alle eventuali operazioni di indebitamento garantite con fideiussioni rilasciate dall'ente ai sensi dell'art. 207 del TUEL presentano il seguente ammontare:

2012	2013
0,00	0,00

3.4 Le Unioni o Consorzi di Comuni partecipate/i dall'Ente realizzano opere pubbliche o altri investimenti attraverso il ricorso all'indebitamento con rilascio di delegazioni di pagamento da parte dei Comuni? NON RICORRE LA FATTISPECIE

In caso di risposta affermativa indicare l'entità dell'esposizione debitoria del Comune attraverso il rilascio di delegazioni di pagamento o fideiussioni:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

4. Utilizzo di strumenti di Finanza Derivata

Nella versione informatizzata del Questionario (S.I.QU.E.L) tutte le informazioni richieste nella Sezione 4 relativa agli strumenti di finanza derivata devono essere inserite esclusivamente tramite le apposite funzionalità relative alla banca dati dei contratti di finanza derivata presente nel sistema SIQUEL. L'inserimento/aggiornamento di tali dati viene effettuato selezionando nella barra dei menu, posta in alto nella schermata, la voce " Finanza Derivata" e le relative sottovoci. I dati che devono essere inseriti si riferiscono a ciascun contratto che viene individuato nella banca dati con il N° contratto. Una volta inserite/aggiornate le informazioni nella banca dati e inviato il questionario alla propria sezione regionale, il sistema SIQUEL "genererà" automaticamente un PDF (di fatto allegato al questionario) contenente le informazioni relative a tutti i contratti con le informazioni richieste nel questionario;tale PDF sarà visualizzabile e stampabile "cliccando" nell' apposita icona posta all'interno del questionario stesso "Stampa allegato CFD (pdf)"

Le informazioni, che devono essere inserite per ogni contratto di Finanza derivata in essere al 31/12/2013, sono le seguenti:

Dati anagrafici del contratto: N° contratto, tipologia, denominazione, tasso contratto, advisor , data stipula, data scadenza, contraente, giurisdizione, possibilità di estinzione anticipata, eventuali penali, conformità ECAI, eventuale nota advisor.

Dati dell'istituto finanziario con cui è stato stipulato il contratto: Rag. Sociale, Agenzia.

Dati relativi alla stipula del contratto: data inizio contratto, valore del nozionale, eventuale UP-Front , mark to market, esistenza del fondo di accantonamento adeguato in ragione del mark to market, giurisdizione, costo/ricavo estinzione anticipata e relativa iscrizione/destinazione a titoli di bilancio, tassi di interesse; atto dell'ente locale relativo alla stipula del contratto. Eventuali dati relativi alla rinegoziazione/ristrutturazione del contratto.

Flussi positivi e/o negativi dall'inizio della stipula del contratto e quelli di previsione dal bilancio pluriennale a partire dall'esercizio 2013 e relativa iscrizione nei titoli

Destinazione degli eventuali flussi positivi

4.1 L'organo di revisione dichiara che l'Ente ha contratti di Finanza derivata relativi agli esercizi indicati nelle Linee guida?	NO
In caso di riposta positiva alla domanda precedente:	
a) L'Ente ha predisposto ed allegato al bilancio ed al rendiconto 2013 la nota prevista dall'art. 62 del d.l. n. 112/2008, convertito	
dalla l. n. 133/2008, così come riformulato dall'art. 3 della l. n. 203/2008 (finanziaria 2009)?	
Bilancio:	
Rendiconto:	
L'organo di revisione dichiara di avere verificato/aggiornato i dati presenti nella banca dati dei Contratti di finanza	
derivata presente nel SIQUEL , secondo quanto richiesto nella Linee Guida?	NO

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

5. Rispetto del patto di stabilità interno

(da compilare da parte dei Comuni con popolazione tra i 1.001 ed i 5.000 abitanti)

5.1 Ente escluso dall'applicazione del patto per il 2013 in quanto istituito nel 2011 o successivamente:	NO

5.2 Dimostrazione del rispetto del patto di stabilità per l'anno 2013

OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2013 (A)	-64,00
SALDO FINANZIARIO 2013 (B) (Entrate Finali Nette – Spese Finali Nette)	-61,00
DIFFERENZA TRA IL SALDO FINANZIARIO E SALDO OBIETTIVO FINALE 2013 (C=B-A)	3,00

Dopo aver inviato il questionario, allegare il prospetto relativo alla determinazione dell'obiettivo e il prospetto relativo al monitoraggio del patto di stabilità interno, già inviati al Ministero dell'Economia e Finanze–RGS (utilizzando la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menù Questionari/Gestione Questionari/invio nota del revisore/prospetti informativi, selezionando Tipo documento: Allegato patto).

5.3 E' stato certificato il rispetto dell'obiettivo programmatico per il 2013?	SI
5.3.1 La certificazione è stata effettuata utilizzando i dati di preconsuntivo?	SI

5.4 Compilare in caso di mancato rispetto del patto di stabilità per l'anno 2013 ai fini dell'applicazione dell'art. 31, co. 26, lett. a) della l. n. 183/2011

SPESA MEDIA (2010-2012) per interventi realizzati con la quota di finanziamento nazionale e correlati ai finanziamenti dell'Unione Europea	
SPESA 2013 per interventi realizzati con la quota di finanziamento nazionale e correlati ai finanziamenti dell'Unione Europea	
MAGGIORE SPESA = SPESA 2013 - SPESA MEDIA (2010-2012)	

TEST* = DIFF. RISPETTO OBIETTIVO + MAGGIORE SPESA	3,00

* Se TEST < 0 si applicano tutte le sanzioni di cui all'art. 31, co. 26 della l. n. 183/2011

Se TEST >= 0 non si applica la sanzione di cui all'art. 31, co. 26, lett. a) della l. n. 183/2011

5.5 L'organo di revisione dell'ente ha avuto necessità di segnalare, come previsto dall'art. 1 co. 4 del d.l. n. 35/2013, la mancata ottemperanza da parte dei responsabili dei servizi finanziari alle disposizioni recate dai commi 1, 2 e 3 dello stesso art.1 in materia di richiesta degli spazi finanziari e di effettuazione dei pagamenti, entro l'esercizio 2013, del 90% (almeno) degli spazi concessi?	NO

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

6. Spese per il personale

6.1 La consistenza del personale dell'Ente al 31/12/2012 ed al 31/12/2013 è la seguente:

	2012			2013		
Personale dell'Ente	**Posti in dotazione organica**	**Personale in servizio**	**Totale cessazioni**	**Posti in dotazione organica**	**Personale in servizio**	**Totale cessazioni**
Direttore generale	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Segretario comunale	**1**	**1**	**0**	**1**	**1**	**0**
Dirigenti Tempo Indeterminato	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Dirigenti Tempo Determinato	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
di cui all'art.90 del TUEL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
di cui all'art.110 co.1, del TUEL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
di cui all'art.110 co.2, del TUEL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Personale comparto Tempo Indeterminato	**8**	**7**	**0**	**8**	**8**	**0**
Personale comparto Tempo Determinato		**0**	**0**		**0**	**0**
TOTALE	**9**	**8**	**0**	**9**	**9**	**0**

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

6.2 Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1 c. 557 (o c. 562 per i comuni non soggetti alle regole del patto), legge n. 296/2006, sono le seguenti:

TIPOLOGIA DI SPESA	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	IMPEGNI DI COMPETENZA	VOCE NON PRESENTE
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	390.600,00	363.144,10	
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente			VOCE NON PRESENTE
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile			VOCE NON PRESENTE
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili			VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute dall'Ente per il personale, di altri Enti, in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto			VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del D.lgs. n. 267/2000			VOCE NON PRESENTE
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 D.lgs. n. 267/2000			VOCE NON PRESENTE
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 D.lgs. n. 267/2000			VOCE NON PRESENTE
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro			VOCE NON PRESENTE
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	103.800,00	95.320,95	
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada			VOCE NON PRESENTE
IRAP	36.600,00	32.136,14	
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo			VOCE NON PRESENTE
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando			VOCE NON PRESENTE
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni			VOCE NON PRESENTE
TOTALE (A)	531.000,00	490.601,19	

Nota: L'indicazione a zero degli Stanziamenti e Impegni di competenza corrisponde ad una voce non considerata per la determinazione della spesa.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

6.3 Le componenti, da sottrarre all'ammontare della spesa come determinata nella tabella 6.2, sono le seguenti:

TIPOLOGIA DI SPESA	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	IMPEGNI DI COMPETENZA	VOCE NON PRESENTE
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati			VOCE NON PRESENTE
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno			VOCE NON PRESENTE
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni			VOCE NON PRESENTE
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate			VOCE NON PRESENTE
Eventuali oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi			VOCE NON PRESENTE
Spese per il personale appartenente alle categorie protette			VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	2.502,76	2.502,76	
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada			VOCE NON PRESENTE
Incentivi per la progettazione	19.960,45	19.960,45	
Incentivi per il recupero ICI			VOCE NON PRESENTE
Diritti di rogito	9.245,25	9.245,25	
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (legge 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)			VOCE NON PRESENTE
Maggiori spese autorizzate – entro il 31 maggio 2010 – ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge n. 244/2007			VOCE NON PRESENTE
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)			VOCE NON PRESENTE
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale)*			VOCE NON PRESENTE
Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012			VOCE NON PRESENTE
TOTALE (B)	31.708,46	31.708,46	

* Se si è valorizzato il campo altre spese specificare nelle rispettive note la tipologia di spesa e il riferimento normativo, nazionale o regionale

Nota: L'indicazione a zero degli Stanziamenti e Impegni di competenza corrisponde ad una voce non considerata nell'ammontare della spesa da sottrarre.

Note per Stanziamenti

Note per Impegni

6.4 La spesa per il personale impegnata nel 2013 è stata ridotta, rispetto agli importi impegnati nell'esercizio 2012, ai sensi dell'art. 1, co. 557 della l. n. 296/2006, come sostituito dal co. 7 dell'art. 14 del d.l. n. 78/2010 ovvero, per i comuni non soggetti alle regole del patto di stabilità, la spesa è stata contenuta nei limiti del corrispondente ammontare del 2008, ai sensi del successivo co. 562? SI

6.4.1 In caso di risposta negativa, specificare la motivazione:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

6.5 Verifica del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, commi 557 o 562, l.296/2006:

	Rendiconto 2012 ovvero 2008 per gli enti non soggetti a patto	Rendiconto 2013
Spese intervento 01	472.415,89	458.465,05
Spese intervento 03	0,00	0,00
Spese intervento 07	34.947,51	32.136,14
Altre spese da specificare:		
Totale spese personale (A)*	507.363,40	490.601,19
(-)Componenti escluse (B)**	48.000,00	31.708,46
(=)Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)	459.363,40	458.892,73

*Il totale spese di personale per il Rendiconto 2013 deve essere uguale al "TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE " riportato nel paragrafo 6.2 (Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1, c. 557 o 562, l. n. 296/2006)

**L'importo relativo alle componenti escluse per il Rendiconto 2013 è riportato automaticamente dal "TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE " presente nell paragrafo 6.3 (Le componenti escluse dalla determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1, c. 557 o 562, l. n. 296/2006)

Nota: al fine della verifica del rispetto del comma 557 o 562 il raffronto tra gli anni presi in considerazione deve avvenire sulla base di componenti omogenei, adeguando, se necessario, i valori esposti in precedenza.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

6.6 Disposizioni previste c. 28, art.9, d.l.n.78/2010

6.6 L'ente si è adeguato alle disposizioni previste dal comma 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 convertito dalla legge n. 122/2010?	SI

6.6.1 Prospetto dimostrativo dell'osservanza del limite di cui al co. 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 e ss. mm. ii.

Importo totale della spesa impegnata nell'anno 2009 ovvero l'importo medio del triennio 2007-2009 per tutte le tipologie di lavoro flessibile	Limite del 50% della spesa impegnata	Importo totale della spesa impegnata nell'anno 2013	Incidenza percentuale
0,00		0,00	

6.6.2 Le componenti considerate per il rispetto delle disposizioni previste dal comma 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 e ss. mm. ii., sono le seguenti:

TIPOLOGIA	PRESENTE 2009	SPESA NEL 2013
rapporti a tempo determinato ex art. 90 TUEL	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
rapporti a tempo determinato ex art. 92 TUEL	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
rapporti a tempo determinato ex art. 110, comma 2 TUEL e comma 1 per gli enti privi di dirigenza	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
rapporti in convenzione**	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
contratti di collaborazione coordinata e continuativa	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
contratti di formazione-lavoro e altri rapporti formativi	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
somministrazione di lavoro e lavoro accessorio	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
lavoratori socialmente utili (quota a carico del bilancio dell'Ente)*	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
personale educativo e scolastico degli enti locali	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
personale destinato all'esercizio delle funzioni fondamentali di cui all'articolo 21, comma 3, lettera b), della legge n. 42/2009	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE
altro (specificare)***	VOCE NON PRESENTE	VOCE NON PRESENTE

* Fatta eccezione per i lavoratori socialmente utili coinvolti in percorsi di stabilizzazione già avviati ai sensi dell'art. 1, co. 1156 della l. n. 296/2006 e successive modifiche.

** Le voci da non considerare riguardano: Personale in convenzione ex art. 14 del CCNL 2004; Personale a termine per progetti finanziati dalla Unione Europea; Personale a termine per progetti finanziati dalla Regione; Personale a termine per progetti comunque finanziati da terzi soggetti.

*** Se si è valorizzato il campo 'Altro' specificare nel campo note la tipologia.

Note PRESENTE 2009

Note SPESA NEL 2013

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

6.7 - 6.14 Domande aggiuntive

6.7 L'ente ha provveduto alla verifica degli effettivi fabbisogni di personale ed alla conseguente rideterminazione della dotazione organica organica ai sensi dell'art. 6, co.1, del d.lgs. n.165/2001?	SI

6.8 L'ente ha provveduto nell'anno 2013 ad effettuare, ai sensi dell'art. 33, c. 1, del d.lgs. n. 165/2001, la ricognizione del personale al fine di verificare la sussistenza di eventuali soprannumeri ed eccedenze?	SI
In caso di risposta affermativa indicare:	
delibera di G.C. n. 72 **del** 14/12/2012	
6.8.1. In caso di risposta affermativa, sono state rilevate eccedenze e soprannumeri all'esito della ricognizione?	NO
6.8.2 L'ente, in caso di risposta affermativa alla domanda precedente, dopo aver rilevato le eccedenze o il sovrannumero di personale ha provveduto ai sensi dell'articolo 2, comma 11 del d.l. n. 95/2012, convertito dalla legge n. 135/2012?	

6.9 L'Ente ha effettuato nel 2013:	
- Autorizzazioni per mobilità in entrata	NO
- Autorizzazioni per mobilità in uscita	NO
- Nuove assunzioni di personale	SI
- Rinnovi contratti a tempo determinato	NO
- Proroghe contratti a tempo determinato	NO

6.10 L'ente nel corso del 2013:	
a) ha adottato il piano triennale di azioni positive in materia di pari opportunità ex art.48 co.1 d.lgs. n. 198/2006:	NO
b) ha rispettato i limiti previsti dall'art. 76 co. 7 del d.l. n. 112/2008 e successive modifiche:	SI
c) ha adottato il piano della performance di cui all'art. 10 del d. lgs. n. 150/2009:	NO

6.11 Nel caso di proroghe dei contratti a tempo determinato l'Ente si è avvalso della facoltà di proroga dei rapporti di lavoro subordinato oltre il limite dei 36 mesi, ai sensi dell'art.1, commi 400 e 401, della legge n. 228/2012 (legge di stabilità per il 2013)?	

6.12 L'incidenza della spesa complessiva impegnata per il personale sulla spesa corrente dell'Ente locale è pari a:

- rendiconto 2012: 46,200 %
- rendiconto 2013: 42,650 %

6.12.1 Nel caso di partecipazioni totali o di controllo, l'incidenza delle spese di personale dell'Ente è stata calcolata computando anche le spese sostenute dalle società o organismi partecipati? NON RICORRE LA FATTISPECIE

Nel caso di risposta positiva quale metodologia è stata seguita nella determinazione della percentuale di incidenza?

In caso di altra metodologia indicare la metodologia utilizzata

6.13 L'Ente, nel 2013, ha affidato ad organismi partecipati o a imprese private servizi precedentemente prodotti con proprio personale? NON RICORRE LA FATTISPECIE

In caso di risposta positiva:

6.13.a l'Ente ha provveduto al congelamento dei posti ed alla rideterminazione della dotazione organica, ai sensi dell'art. 6-bis del d.lgs. n. 165/2001 e dell'art. 3 comma 30 della legge n. 244/2007?

6.13.b l'Ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata?

6.14 Spesa per incarichi di collaborazione autonoma di cui al programma approvato con delibera consiliare

n. ***del***

Incarichi di collaborazione autonoma	2013
Stanziamenti iniziali	
Impegni	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

7. Contrattazione integrativa

7.1 Personale non dirigente del comparto enti locali

7.1.1 E' stato costituito il fondo delle risorse per la contrattazione integrativa per l'anno 2013?	NO

7.1.2 Le risorse del fondo per l'anno 2013 sono conformi alle disposizioni di cui all'art.9, comma 2-bis, del d.l. n. 78/2010?	

RISORSE DEL FONDO	2010	2011	2012	2013
Risorse fisse comprensive delle risorse destinate alle progressioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse variabili	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Decurtazioni fondo ex art. 9, co 2-bis	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Decurtazioni del fondo per trasferimento di funzioni all'Unione di Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse escluse dal limite di cui art. 9, co 2-bis * (es. risorse destinate ad incrementare il fondo per le risorse decentrate per gli enti terremotati ex art.3-bis,c.8-bis d.l.n.95/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00

* specificare nel campo "Note" corrispondente.

Note risorse escluse dal limite di cui art. 9, co. 2-bis

7.1.3 Le risorse variabili di cui all'art. 15, comma 5 del CCNL del 1999 sono state previste nel fondo in relazione all'attivazione di nuovi servizi e/o all'incremento dei servizi esistenti?	

In caso di risposta positiva indicare quali servizi sono stati istituiti nel 2013

a) Nuovi servizi previsti nel 2013

b) Servizi incrementati nel 2013

7.1.4 Nel caso in cui non è stato costituito il fondo delle risorse per la contrattazione integrativa, è stato erogato il trattamento economico accessorio collegato alla produttività?	NO

7.1.5 Nell'esercizio 2013, le risorse variabili sono state prevalentemente destinate, nel contratto integrativo:	
a) alla corresponsione di compensi finalizzati a premiare la produttività	
b) ad istituti contrattuali conseguenti alla istituzione di nuovi servizi e all'incremento di quelli già esistenti	

7.1.6 Relativamente agli importi destinati alle progressioni orizzontali nel 2013, indicare il numero dei passaggi orizzontali previsti o effettuati e la percentuale rispetto al personale in servizio:

Area contrattuale	Numero di passaggi	Unità di personale in servizio nell'area	Percentuale
			%
			%
			%
			%

7.1.7 In riferimento alle progressioni orizzontali, l'Ente ha rispettato le disposizioni di cui all'art. 9, co. 21 del d.l. 78/2010 convertito in legge 122/2010?

7.1.8 Nel triennio 2011-2013, l'organo di revisione ha verificato la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e il rispetto del patto di stabilità?

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

8. Verifiche sul conto del patrimonio

8.1 Il conto del patrimonio rappresenta compiutamente la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ai sensi dell'art. 230 del TUEL?	SI
In particolare:	
8.1.a) L'Ente è dotato di inventari aggiornati alla chiusura dell'esercizio sullo stato di effettiva consistenza del patrimonio?	SI
(In caso di risposta negativa, indicare gli inventari di settore del patrimonio permanente non aggiornati, precisando l'anno dell'aggiornamento ed i motivi del mancato adempimento nel punto 8.1.b)	

8.1.b) Il conto del patrimonio riflette la seguente situazione inventariale:

Inventario di settore	Ultimo anno di aggiornamento
Immobilizzazioni immateriali	2013
Immobilizzazioni materiali di cui:	
inventario dei beni immobili	2013
inventario dei beni mobili	2013
Immobilizzazioni finanziarie	2013
Rimanenze	2013
Conferimenti	2013
Debiti di finanziamento	2013
Altri*	

*specificare le tipologie nel campo Note

Note

Specificare i motivi per i casi di mancato aggiornamento annuale:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

8.2 I valori patrimoniali al 31/12/2013 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

ATTIVO	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2013	Variazioni 2013/2012 (+/-)
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	5.131.012,03	5.131.012,03	5.131.012,03	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	5.131.012,03	5.131.012,03	5.131.012,03	0,00
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti	4.477.921,99	3.024.287,81	2.753.775,44	-270.512,37
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	585.059,65	4.983.042,97	11.037.099,81	6.054.056,84
Totale attivo circolante	5.062.981,64	8.007.330,78	13.790.875,25	5.783.544,47
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale dell'attivo	10.193.993,67	13.138.342,81	18.921.887,28	5.783.544,47
Conti d'ordine	4.147.431,62	4.632.440,05	11.394.366,17	6.761.926,12

PASSIVO	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2013	Variazioni 2013/2012 (+/-)
Patrimonio netto	5.440.105,80	7.147.032,68	7.301.173,62	154.140,94
Conferimenti	3.019.475,88	4.381.986,48	10.067.086,41	5.685.099,93
Debiti di finanziamento	903.992,22	903.419,89	834.847,56	-68.572,33
di cui assistiti da contribuzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti di funzionamento	808.615,02	658.077,38	671.001,65	12.924,27
Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	21.804,75	47.826,38	47.778,04	-48,34
Totale debiti	1.734.411,99	1.609.323,65	1.553.627,25	-55.696,40
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale del passivo	10.193.993,67	13.138.342,81	18.921.887,28	5.783.544,47
Conti d'ordine	4.147.431,62	4.632.440,05	11.394.366,17	6.761.926,12

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

In particolare si attesta che:

Immobilizzazioni materiali (A II)

Le variazioni alle immobilizzazioni materiali derivano da:

	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione
Gestione finanziaria		
Acquisizioni gratuite		
Ammortamenti		
Utilizzo conferimenti (contributi in conto capitale)		
Beni fuori uso		
Conferimenti in natura ad organismi esterni		
Altre (da specificare)*		

* inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo "Note", indicando i relativi importi.

Note

Immobilizzazioni finanziarie (A III)

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio del risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

Nel caso di applicazione del criterio del patrimonio netto è stato utilizzato il trattamento contabile:

Le immobilizzazioni finanziarie sono state computate con riferimento a tutte le partecipazioni dell’ente?

In caso di risposta negativa indicare:

In caso di risposta 'altra motivazione' specificare:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Crediti (B II)

E' stata verificata la corrispondenza tra consistenza al 31.12.2013 e totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio, al netto dei depositi cauzionali, dei crediti di dubbia esigibilità.

Crediti per IVA (B II-4)

Risulta correttamente rilevato il credito verso l'Erario per Iva.

Patrimonio netto (A.)

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

oppure in caso di discordanza:

La differenza, di Euro [ ], fra risultato economico e variazione del netto patrimoniale trova adeguata illustrazione nella relazione sulla gestione in uno specifico prospetto denominato "variazioni del patrimonio netto per altre cause"? [ ]

Conferimenti (B.)

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il metodo: (indicare l'opzione)

[ ] a) dei ricavi differiti imputando a conto economico una quota parte di contributi correlata alla quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento pari a euro [ ]

[ ] b) del costo netto, portandoli in diminuzione del valore del cespite per un importo di euro [ ]

Debiti di finanziamento (C.I.)

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31.12.2013 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere;
- la variazione in aumento e i nuovi prestiti ottenuti riportati nel titolo V delle entrate;
- le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei prestiti rimborsate, riportato nel titolo III della spesa.

Debiti di funzionamento (C.II)

La consistenza al 31.12.2013 corrisponde al totale dei residui passivi, al netto dei residui passivi iscritti nei conti d'ordine.

Debiti per IVA (C.III)

Risulta correttamente rilevato il debito verso l'Erario per IVA.

L'Organo di revisione certifica che i dati inseriti nel presente documento corrispondono a quelli indicati nel rendiconto del Comune di Ocre , approvato con la delibera indicata sopra, e attesta di aver verificato l'attendibilità delle informazioni non desumibili dal rendiconto. SI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

APPENDICE A

Esercizio provvisorio del bilancio 2013

(attuazione deliberazione Sezione delle autonomie n.23/2013)

A) ESERCIZIO PROVVISORIO DEL BILANCIO 2013 - B) GESTIONE DELLA SPESA IN ESERCIZIO PROVVISORIO E DOPO L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2013

1) L'ente ha operato nel 2013 in esercizio provvisorio?	SI
1.a In caso di risposta affermativa, quanto è durato? Dal 01/01/2013 al	30/11/2013

2) E' stata osservata la disciplina della gestione in esercizio provvisorio ai sensi dell'art. 163 del TUEL con particolare riferimento alle spese escluse dal limite di legge (spesa tassativamente regolate dalla legge (spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi)?	SI
In caso di risposta negativa esporre le proprie considerazioni:	

3) Quali sono i tre impegni di spesa di maggiore importo che l'ente ha escluso dal limite della gestione in esercizio provvisorio?

I tre impegni di spesa di maggiore importo esclusi dal limite	Un dodicesimo delle somme previste nell'ultimo bilancio 2012 assestato	Importo impegnato mensilmente fino alla durata dell'esercizio provvisorio 2013

4) Quali azioni di indirizzo e di gestione l'ente ha posto in essere per scongiurare il pericolo di finanziare in disavanzo tendenziale (di gestione e/o di amministrazione) le spese pubbliche locali nell'esercizio 2013?

Nessuna particolare azione di indirizzo e di gestione	SI
E' stato approvato dalla Giunta un piano esecutivo di gestione provvisorio per orientare la gestione in esercizio provvisorio	
E' stata approvata apposita direttiva vincolante da parte della Giunta, indirizzata a tutti i responsabili dei servizi	
Altro (da specificare)	

(ALTRO da specificare)

C) CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI 2013

5) Sono stati controllati gli equilibri finanziari della gestione 2013 in termini di competenza, gestione dei residui e cassa, con l'adozione della deliberazione di cui all'art. 193, comma 2, del TUEL, anche se il bilancio di previsione è stato deliberato dopo il 1° settembre 2013 (art. 10 comma 4-quarter D.L. 35/2013, legge 64/2013 e art. 12 bis D.L. 93/2013):

d. No, il controllo non è stato effettuato avendo deliberato il bilancio dopo il 1° settembre 2013

Nel caso di risposta c) alla precedente domanda, indicare con quali modalità è stato effettuato il controllo:

Con l'adozione di apposita deliberazione della Giunta	
Mediante un controllo operato dagli uffici e informando formalmente la Giunta delle risultanze dello stesso	
Con altre modalità da specificare in sintesi	

(specificare in sintesi le modalità)

D) EQUILIBRI DI CASSA

6) Il fondo di svalutazione crediti è stato:

b. adeguato all'andamento delle riscossioni riferite ai crediti di dubbia e difficile esazione

6.a Nel caso della risposta b. indicare quale percentuale ha raggiunto il fondo svalutazione rispetto ai crediti di dubbia e difficile esazione:

Percentuale del 0,000 % rispetto al totale di crediti di dubbia e difficile esazione pari ad euro 0,00

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Esercizio provvisorio 2013

E) PATTO DI STABILITÀ INTERNO

7) In esercizio provvisorio come è stata controllata la coerenza della gestione finanziaria con l'obiettivo programmatico del patto di stabilità per l'anno 2013?

E' stato effettuato il controllo interno soltanto dal responsabile del servizio economico-finanziario

(specificare in sintesi le modalità)

F) ALTRI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

8) In assenza di bilancio di previsione e delle relative delibere programmatiche sul fabbisogno di personale, per le collaborazioni e sul piano delle opere pubbliche, con quali modalità l'ente ha disciplinato la propria gestione in esercizio provvisorio ai fini dell'osservanza dei relativi vincoli di finanza pubblica?

Non sono state formalizzate modalità di verifica della programmazione di spesa nelle materie indicate	SI
E' stata adottata apposita deliberazione della Giunta/Consiglio	
Con altre modalità (da specificare)	

(specificare in sintesi le modalità)

G) CONTINUITÀ DELLA GESTIONE

9) Qualora l'ente presenti un disavanzo di amministrazione e/o di gestione al 31 dicembre 2012 come è stata orientata la gestione in esercizio provvisorio al fine di ripianare lo stesso ed evitare una nuova situazione di disavanzo nel 2013?

Non è stata assunta alcuna formale decisione in esercizio provvisorio	
Mediante riduzione della spesa corrente impegnabile in esercizio provvisorio in misura pari al disavanzo accertato	
Con altre modalità (da specificare)	

(specificare in sintesi le modalità)

10) Nel caso di disavanzo di amministrazione di cui al rendiconto 2012 o di debiti fuori bilancio per i quali non siano stati validamente adottati i provvedimenti di cui all'art. 193 del TUEL, l'ente ha osservato il divieto di assumere impegni e pagare spese per servizi non espressamente previsti per legge ai sensi dell'art. 191 comma 5 TUEL?

H) DEBITI FUORI BILANCIO

11) Come il Consiglio ha affrontato le situazioni debitorie fuori bilancio in assenza di approvazione del bilancio 2013, anche ai fini della tempestività nel riconoscimento delle stesse?

a) Non ricorre la fattispecie

(specificare in sintesi le modalità)

12) Esistono situazioni debitorie fuori bilancio nei rapporti finanziari con gli organismi partecipati?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

Ulteriori informazioni

APPENDICE B

ENTI IN SPERIMENTAZIONE

In caso di risposta affermativa alla domanda preliminare n. 1 contenuta nel Questionario rispondere alle seguenti domande:

1a) Il fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio di previsione 2013 è di importo pari al valore del fondo pluriennale risultante nella spesa del rendiconto 2012? (per gli enti in sperimentazione nel 2012 che hanno riaccertato i residui al 1° gennaio 2012)

In caso di risposta negativa alla domanda precedente indicare i motivi della differenza:

1b) Il fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio di previsione 2013 è di importo pari a quello determinato in sede di riaccertamento straordinario dei residui? (per gli enti in sperimentazione che hanno riaccertato i residui al 31 dicembre 2012)

In caso di risposta negativa alla domanda precedente indicare i motivi della differenza:

2) Nel caso di rilevazione di un disavanzo al 31 dicembre 2012 derivante dal riaccertamento straordinario dei residui come è stato previsto il ripiano dello stesso?

3) Il prospetto del risultato di amministrazione presunto è stato compilato anche con riferimento alle componenti riguardanti i vincoli, gli accantonamenti e le entrate destinate, ed è stato verificato se la componente libera del risultato è stata determinata al netto di tali voci dal risultato complessivo?

In caso di risposta negativa alla precedente domanda indicare le motivazioni della mancata completa compilazione del prospetto del risultato di amministrazione:

4) L'importo dei residui attivi iniziali riguardanti i depositi bancari comprende i finanziamenti della Cassa Depositi e Prestiti ancora non erogati (esclusi i finanziamenti flessibili), nel rispetto del principio della contabilità finanziaria 3.18?

In caso di risposta negativa motivare le ragioni della mancata determinazione dei residui attivi di cui sopra:

5) Nel rendiconto 2013 le anticipazioni del tesoriere sono state contabilizzate al lordo nel rispetto del principio applicato della contabilità finanziaria 3.26?

6) L'ente si è avvalso della facoltà di esporre, nel rendiconto generale il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi?

7) E' stato compilato l'allegato in cui si dà conto di tutte le movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno?

8) La conciliazione del consuntivo con il conto del tesoriere è stata effettuata tenendo conto delle risultanze del consuntivo e dell'allegato?	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato