

Nota Metodologica a supporto della compilazione dei prospetti presenti nel questionario

1	Per le risposte da dare alle domande è necessario utilizzare il menu a tendina che si presenta all'interno della cella rossa e che resta di tale colore finché la risposta non viene scelta tra le disponibili.
2	A pagina 7 riepilogo nella parte riguardante "sintesi delle risposte....." compaiono gli zeri per le risposte non date ed in alcuni casi compariranno dei messaggi di verifica su quanto inserito.
3	La colorazione delle celle indica la loro editabilità o meno: - le celle in rosso indicano che è obbligatorio dare una risposta tra quelle indicate nel menu a tendina; le celle in giallo relative agli inserimenti di dati, hanno sia un controllo affinché vengano inserite numeri e sia un controllo sul numero di cifre che si possono inserire; - le celle di colore azzurro o verde non sono editabili
4	Alcune celle di colore giallo, dopo la compilazione, assumono un colore azzurro per indicare che si tratta di testo
5	Le celle di colore viola che contengono una formula risultato di operazioni, effettuate su altre celle, prima dell'inserimento dei relativi importi si presentano con un formato di "0,00" e non sono editabili.
6	I dati da indicare nelle tabelle/caselle sono in euro anche con i centesimi.
7	Il formato delle celle per gli importi, essendo in euro, è pre-impostato con la separazione delle migliaia e due cifre decimali. Quindi ad esempio scrivendo 1000 verrà visualizzato nella forma: 1.000,00
8	Nelle tabelle presenti nelle pagine 9, 15, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 26, 27, 29 e 35 è possibile, seguendo le indicazioni (triangolino rosso) presenti nei commenti, aggiungere nuove righe/celle per ulteriori dettagli da indicare. Per inserire le celle si evidenziano le ultime e si incollano nelle sottostanti righe.
9	Per le diverse informazioni richieste le tabelle 2.1 (pag.16), 2.2 (pag.17) e 6.2 (pag.27) possono essere anche stampate dai file presenti come allegati al questionario. Gli allegati in questione hanno nella denominazione del file il n. della tabella a cui si riferiscono.
10	Tabella 2.1 (pag.16). L'ultima riga "altre forme di garanzia dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12. Specificare", si valorizza inserendo gli importi numerici nella cella gialla ed i dati testuali (notizie relative alle forme di garanzia) nella cella azzurra. Quanto sopra in riferimento ad ogni bilancio d'esercizio.
11	Alla fine del questionario c'è un foglio dove poter aggiungere ulteriori informazioni, osservazioni, notizie ed altro, qualora il campo note presente alla fine di ogni foglio sia insufficiente. E' stato compilato il foglio? 0

QUESTIONARIO PER I COMUNI CON POPOLAZIONE FINO A 5.000 ABITANTI

Relazione alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti (art. 1, commi 166 e 167 Legge 266/2005) dell'organo di revisione contabile del Comune

di YYYYYYYYYYYYYY

(Provincia di

PERUGIA)

Rendiconto 2009

❖ **DATI IDENTIFICATIVI DEL COMUNE:**

Comune

YYYYYYYYYYYYYY

Popolazione (al 31.12.2009)

3.981

❖ **DATI DEL REVISORE RESPONSABILE PER LA COMPILAZIONE DELLA RELAZIONE**

Nome

LEONARDO

Cognome

FALCHETTI

Recapiti:

Indirizzo

VIA A. MANZONI N. 96 - 06135 PERUGIA

Telefono

075-393332

Fax

075-393332

Posta elettronica

falchetti@falchetti.it

Estremi della relazione sul rendiconto:

Verbale n.

16

Del

25/08/10

Estremi della deliberazione di approvazione del rendiconto:

Deliberazione n.

44

Del

20/09/10

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

SEZIONE PRIMA: Domande preliminari

1) L'organo di revisione ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sul rendiconto 2009 e 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 della mancata adozione di dette misure, quantificando approssimativamente l'impatto negativo delle irregolarità. Allegare poi alla relazione più estese considerazioni con eventuale documentazione di supporto

--

2) La Sezione Regionale di Controllo ha emesso pronuncia specifica sul bilancio di previsione 2009, ai sensi dell'art.1, c. 168, della legge 266/2005?

NO

non rispondere alla domanda 2a

2a) In caso di risposta positiva, l'Ente ha provveduto ad adottare i conseguenti interventi correttivi?

In caso di risposta affermativa, riassumere gli interventi correttivi adottati, anche con riferimento all'eventuale assestamento del bilancio di previsione. In caso di risposta negativa, illustrare le motivazioni dei mancati provvedimenti.

3) L'Ente, dall'applicazione dei parametri di cui al D.M. Int. del 24/09/2009, risulta in una situazione di deficitarietà strutturale?

NO

4) Il risultato della gestione di competenza e il risultato d'amministrazione sono positivi?

(risposta da formulare in relazione alle risultanze dei prospetti di cui alla Sezione seconda, punti 1.1 e 1.4)

4.a) Risultato di gestione

NO

4.b) Risultato di amministrazione

SI

4.c) Il provvedimento di cui all'art. 193 del T.U.E.L. ha dato atto del permanere degli equilibri?

4.d) Ovvero ha salvaguardato gli equilibri generali del bilancio?

SI

In caso di risposta negativa indicare le motivazioni:

--

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

--

5) I documenti che compongono il rendiconto sono completi di atti propedeutici e allegati obbligatori?

SI

In caso di risposta negativa, indicare i documenti mancanti:

In particolare:

5a) Il conto del Tesoriere coincide con le risultanze delle scritture contabili del Comune?

SI

(risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto della Sezione seconda, punto 1.5)

In caso di risposta negativa, esporre le motivazioni:

6) È stato effettuato il riaccertamento dei residui attivi, verificando le ragioni del loro mantenimento ed, in particolare, l'esistenza del titolo giuridico di credito?

SI

(risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto della Sezione seconda, punto 1.8)

In particolare:

6.a) Sono state fornite le motivazioni dell'eventuale cancellazione parziale o totale dei residui attivi?

SI

6.b) I crediti di dubbia o difficile esazione sono stati stralciati dal conto del bilancio, con conseguente cancellazione dai residui attivi ed iscrizione nel conto del patrimonio fra i crediti di dubbia esigibilità?

SI

(risposta da formulare in relazione al prospetto della Sezione seconda, punto 10)

Non rispondere alla domanda 6b1

6.b1) In caso di risposta negativa, indicare l'importo dei crediti di dubbia esigibilità conservati nel conto del bilancio e se è stato costituito un vincolo di pari importo sull'avanzo di amministrazione "fondi non vincolati":

(importi in euro)

Crediti di dubbia esigibilità

Avanzo di amministrazione vincolato all'esigibilità degli stessi

(risposta da formulare in relazione all'importo indicato in calce al prospetto della Sezione seconda, punto 1.4)

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

7) In relazione ai residui passivi finanziati dall'indebitamento già perfezionato si precisi:

7a) Ove siano stati eliminati residui passivi finanziati da indebitamento già perfezionato è stato verificato che l'importo sia confluito nell'avanzo vincolato per investimenti?

SI

In caso di risposta negativa esporre le motivazioni:

7b) Esistono residui passivi del titolo II finanziati dall'indebitamento non movimentati da oltre due esercizi per i quali non vi sia stato l'affidamento dei lavori?

NO

In caso di risposta affermativa indicare le motivazioni:

8) Nel rendiconto vi è corrispondenza tra accertamenti di entrata ed impegni di spesa a destinazione specifica e nei capitoli dei servizi c/terzi?

SI

9) E' stato rispettato l'art. 1, c. 718 della legge Finanziaria 2007 (divieto di percezione di compensi da parte degli amministratori di ente locale, se nominati membri di c.d.a. di società partecipate)?

SI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

RENDICONTO 2009
COMUNI CON POPOLAZIONE FINO A 5.000 ABITANTI

**RENDICONTO 2009
COMUNI CON POPOLAZIONE FINO A 5.000 ABITANTI**

- 10) E' stato accertato che, nelle società partecipate dall'ente locale, il compenso lordo annuale onnicomprensivo (anche di eventuali compensi aggiuntivi deliberati ai sensi dell'art. 2389, c. 3 C.C.) attribuito al presidente e ai componenti del consiglio d'amministrazione non sia superiore a quanto previsto dall'art. 1, comma 725 della legge finanziaria 2007, come modificato dall'art. 61, commi 12 e 13 del D.L. 112/2008 (e dell'eventuale effetto di quanto previsto dall'articolo 61, comma 10, primo periodo, del dl. 112/2008)?** **SI**
- 11) Sono stati rispettati i commi 726, 727 e 728 dell'art.1 della legge Finanziaria 2007 (altre disposizioni relative ai compensi agli amministratori di società partecipate)?** **SI**
- 12) E' stato rispettato l'art. 1, c. 729 della legge Finanziaria 2007 (numero massimo di consiglieri in società partecipate)?** **SI**
- 13) E' stato rispettato l'art. 18 del D.L. 112/2008 (l. 133/2008) relativo alle modalità di reclutamento del personale?**
- 13.a) società interamente partecipate di servizi pubblici locali di cui al c. 1 **SI**
- 13.b) altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo di cui al c. 2 **SI**
- 14) E' stato rispettato il limite di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL?** **SI**
(risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto di cui alla sezione seconda, punto 4)
- 15) L'Ente ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati?** **NO**
- 16) In caso di risposta positiva alla domanda precedente, l'Ente ha predisposto ed allegato al rendiconto 2009 la nota prevista dall'art. 62 d.l. n. 112/2008, conv. in l. n. 133/2008, così come riformulato dall'art. 3 della legge finanziaria 2009?** **NO**

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

in merito al punto 13: non sono state effettuate nuove assunzioni

17) Per la realizzazione di opere pubbliche l'Ente, nel corso del 2009, ha utilizzato lo strumento del leasing immobiliare in costruendo?

NO

18) L'Ente ha in essere operazioni di 'project financing'?

NO

Non rispondere alla domanda 18a

18.a) Nel caso di risposta positiva, queste operazioni hanno comportato erogazioni, a qualsiasi titolo, da parte dell'Ente locale?

(selezionare dal menù a tendina)

19) La spesa per il personale impegnata nel 2009 è stata contenuta nei limiti di quella del 2004?

SI

20) Il conto del patrimonio rappresenta compiutamente la situazione patrimoniale e finanziaria del comune ai sensi dell'art. 230 del T.U.E.L.?

SI

(risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto di cui alla Sezione seconda, punto 10)

In particolare:

20.a) Il comune è dotato di inventario aggiornato alla chiusura dell'esercizio sullo stato di effettiva consistenza del patrimonio?

(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 10, Sez. Seconda)

SI

21) Sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel corso dell'esercizio 2009?

NO

(risposta da formulare in relazione al punto 1.9)

22) Esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere al 31.12.2009?

NO

(risposta da formulare in relazione al punto 1.9)

22.a) In caso di risposta affermativa sono stati individuati i mezzi di finanziamento?

In caso di risposta affermativa, precisare quali:

22.b) In caso di risposta negativa, l'inesistenza di debiti fuori bilancio al 31 dicembre 2009 risulta dal rilascio delle relative attestazioni da parte dei responsabili dei servizi?

SI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

SEZIONE PRIMA
SINTESI DELLE RISPOSTE ALLE DOMANDE PRELIMINARI

1	NO
2	NO
2a	0
3	NO
4a	NO
4b	SI
4c	0
4d	SI
5	SI
5a	SI
6	SI
6a	SI
6b	SI
7a	SI
7b	NO
8	SI
9	SI
10	SI
11	SI
12	SI
13a	SI
13b	SI
14	SI
15	NO
16	0
17	NO
18	NO
18a	0
19	SI
20	SI
20a	SI
21	NO
22	NO
22a	0
22b	SI

rispondere alla domanda 22b

SEZIONE SECONDA



ATTENZIONE

- nella compilazione della seguente sezione, per esigenze di elaborazione connesse al raffronto con le risultanze della banca-dati dei rendiconti (SIRTEL), è necessario che **tutti i dati siano esposti in euro, anche con l'indicazione dei centesimi.**

1 RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1.1 Risultato della gestione di competenza

La gestione di competenza dell'anno 2009 e quella dei due anni precedenti presenta i seguenti risultati:

	2007	2008	2009
Accertamenti di competenza	9.902.818,39	6.280.597,97	7.267.321,41
Impegni di competenza	9.954.920,47	6.363.124,73	7.376.396,97
	-52.102,08	-82.526,76	-109.075,56

1.2 Verifica degli equilibri di parte corrente e di parte capitale

	EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	2007	2008	2009
Entrate titolo I	1.405.585,29	1.243.974,67	1.289.024,73
Entrate titolo II	1.257.939,78	1.382.839,70	1.360.428,10
Entrate titolo III	770.316,96	1.045.610,60	716.124,92
(A) Totale titoli (I+II+III)	3.433.842,03	3.672.424,97	3.365.577,75
(B) Spese titolo I	3.054.135,97	3.312.202,77	3.263.990,53
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *	288.020,00	321.470,00	366.677,00
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	91.686,06	38.752,20	-265.089,78
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]	39.387,28	47.307,52	178.508,68
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:			86.581,10
- contributo per permessi di costruire			86.581,10
- plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali			
- altre entrate (specificare)			
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	80.704,70	25.000,00	
- proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada			
- altre entrate (specificare)			
	80.704,70	25.000,00	
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale			
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	50.368,64	61.059,72	0,00
	EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	2007	2008	2009
Entrate titolo IV	5.614.744,69	1.189.939,76	3.431.961,69
Entrate titolo V **	467.712,00	999.981,96	72.000,00
(M) Totale titoli (IV+V)	6.082.456,69	2.189.921,72	3.503.961,69
(N) Spese titolo II	6.226.244,83	2.311.200,68	3.347.947,47
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento	80.704,70	25.000,00	0,00
(Q) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	71.865,00	87.549,00	
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (M-N+Q-F+G-H)	8.781,56	-8.729,96	69.433,12

NB.

* 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 di amministrazione;

** categorie 2, 3 e 4

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.3 Entrate e spese correnti aventi carattere non ripetitivo

Indicare esclusivamente la parte di entrate o di spese, che hanno avuto nell'esercizio 2009 carattere di eccezionalità e/o non ripetitività:

Entrate		Spese	
Tipologia	Accertamenti	Tipologia	Impegni
Contributo rilascio permesso di costruire	86.581,10	Consultazioni elettorali o referendarie locali	5.933,96
Contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni		Ripiano disavanzi aziende riferiti ad anni pregressi	
Recupero evasione tributaria	82.110,00	Oneri straordinari della gestione corrente	
Entrate per eventi calamitosi	91.113,24	Spese per eventi calamitosi	91.113,24
Canoni concessori pluriennali		Sentenze esecutive ed atti equiparati	
Sanzioni al codice della strada	132.683,74	Altre *	66.341,87
Plusvalenze da alienazione			
Altre *		TOTALE	163.389,07
TOTALE	392.488,08		

* Inserire il dato finanziario aggregato e specificare le tipologie nel campo note, indicando i relativi importi

Note per le entrate

TIPOLOGIE	IMPORTI

Note per le spese

TIPOLOGIE	IMPORTI
parte vincolata (50%) sanzioni codice strada	66.341,87

1.4 Risultato di amministrazione

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

	2007	2008	2009
Risultato di amministrazione (+/-)	134.856,52	178.508,68	208.381,25
di cui:			
a) Vincolato			
b) Per investimenti			94.433,12
c) Per fondo ammortamento			
d) Non vincolato (+/-)**	134.856,52	178.508,68	113.948,13

** Il fondo non vincolato va espresso in valore positivo se il risultato di amministrazione è superiore alla sommatoria dei tre fondi vincolati. In tal caso, esso evidenzia la quota di avanzo disponibile. Va invece espresso in valore negativo se la sommatoria dei tre 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 riscostituire integralmente i fondi vincolati (compreso il fondo ammortamento ex art. 187, comma 2, lett. A) del TUEL).

1.4.2 Nel caso di disavanzo, indicare se è stato o meno ripianato con le modalità indicate nell'art. 193 del TUEL:

Esercizio 2009



Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.4.3 Nel caso in cui nel bilancio 2009 sia stato utilizzato avanzo di amministrazione, si precisi se risulti la presenza, tra i residui attivi dei titoli I e III, di crediti risalenti ad annualità antecedenti il 2005 o di crediti di dubbia esigibilità di entità tale da assorbire l'avanzo disponibile applicato al bilancio 2010 **NO**

1.4.4 Nel caso di utilizzo di avanzo nell'esercizio 2009, si indichi come è stato ripartito:

Avanzo vincolato utilizzato per la spesa corrente		Avanzo vincolato utilizzato per la spesa in conto capitale	
Avanzo disponibile utilizzato per spesa corrente	178.508,68	Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte capitale	
Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte corrente		Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di altre spese in conto capitale	
Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di altre spese correnti non ripetitive		Avanzo vincolato utilizzato per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento	
Avanzo disponibile utilizzato per l'estinzione anticipata di prestiti			
Totale avanzo di amministrazione utilizzato per la spesa corrente o al rimborso della quota capitale di mutui o prestiti	178.508,68	Totale avanzo di amministrazione utilizzato per la spesa in conto capitale	0,00

1.5 Risultato di cassa

1.5.1 Il fondo di cassa al 31 dicembre 2009, risultante dal conto del Tesoriere, **corrisponde** **alle risultanze delle scritture contabili dell'ente.**

	Importi
Fondo di cassa al 31 dicembre 2009 (da conto del Tesoriere)	659.409,44
Fondo di cassa al 31 dicembre 2009 (da scritture contabili)	659.409,44

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

1.5.2 L'ente ha fatto ricorso ad anticipazioni di Tesoreria?

NO

Se SI, per quanti giorni?

a) Lo scoperto per dette anticipazioni a chiusura d'esercizio, pari ad euro

(selezionare)

nei limiti previsti dall'art. 222 del D.Lgs 267/2000
(determinati in euro

b) In caso di risposta affermativa alla domanda n.1.5.2, si precisi se l'Ente nel corso dell'esercizio 2010 e fino alla data di compilazione del presente questionario, abbia fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria

c) In caso di risposta affermativa al precedente punto b), indicare:

numero di giorni

importo massimo

1.5.3 Risultano utilizzati per cassa al 31 dicembre 2009 fondi aventi specifica destinazione per impieghi di parte corrente?

NO

Se SI, per un ammontare di euro

1.6 Verifica vincoli di bilancio

1.6.1 Contributo per permesso di costruire

L'evoluzione degli accertamenti è la seguente:

	2007	2008	2009
Residui rimasti da riscuotere all'1.1	8.238,10	0,00	6.088,42
Accertamenti	159.726,17	117.164,99	178.473,28
Riscossioni	159.726,17	111.076,57	163.759,82
Residui rimasti da riscuotere al 31.12	0,00	6.088,42	17.764,61

Gli impegni assunti utilizzando la parte del contributo destinato al finanziamento sulla spesa corrente sono stati i seguenti:

anno 2007 (lim max 50% + 25% per spese di manutenzione ordinaria di patrimonio; art. 1, c. 713, L. 296/2006)

anno 2008 (lim max 50% + 25% per spese di manutenzione ordinaria di patrimonio; art. 2, c. 8, L. 244/2007)

anno 2009 (lim max 50% + 25% per spese di manutenzione ordinaria di patrimonio; art. 2, c. 8, L. 244/2007)

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

nel punto 1.6.1 nella riga riscossioni sono state indicate le riscossioni di competenza dell'anno di riferimento.

**RENDICONTO 2009
COMUNI CON POPOLAZIONE FINO A 5.000 ABITANTI**

1.6.2 Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada (art. 208 d.lgs. 285/92)

L'andamento degli accertamenti è il seguente:

	2007	2008	2009
Residui rimasti da riscuotere all'1.1	92.809,09	25.928,93	1.493,08
Accertamenti	161.409,39	237.739,67	132.683,74
Riscossioni	228.289,55	236.246,59	132.683,74
Residui rimasti da riscuotere al 31.12	25.928,93	1.493,08	1.493,08

La parte vincolata del finanziamento (50%) risulta destinata come segue:

Tipologie di spesa	Rendiconto 2007	Rendiconto 2008	Rendiconto 2009
Spesa corrente	0,00	98.632,34	66.341,87
Spesa per investimenti	80.705,00	20.000,00	

Per l'anno 2009 la destinazione delle entrate è stata determinata con provvedimento

della Giunta n. del

1.6.3 Utilizzo plusvalenze

Sono state utilizzate entrate da plusvalenze da alienazioni di beni per l'importo di euro su un totale di euro accertati al titolo IV, per il finanziamento del rimborso delle quote di capitale delle rate di ammortamento mutui come consentito dall'art. 1, comma 66 della legge 31/1/2004 e per l'importo di euro per finanziare spese non permanenti connesse alle finalità di cui all'art. 187, comma 2 del T.U.E.L., come consentito dall'art. 3, comma 28, della legge n. 350 del 24/12/2003.

1.6.4 Recupero evasione tributaria

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria nell'anno 2009

	Previsioni iniziali	Accertamenti	Riscossioni
Recupero evasione ICI	69.000,00	82.110,00	0,00
Recupero evasione Tarsu			
Recupero evasione altri tributi			
Totale	69.000,00	82.110,00	0,00

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

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

nel punto 1.6.2, analogamente ai permessi a costruire, nelle riscossioni è stato riportato il dato di competenza dell'anno.

1.7 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	+	7.267.321,41
Totale impegni di competenza	-	7.376.396,97
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-109.075,56
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	23.845,85
Minori residui attivi riaccertati	-	1.129.983,44
Minori residui passivi riaccertati	+	1.245.085,72
SALDO GESTIONE RESIDUI		138.948,13
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-109.075,56
SALDO GESTIONE RESIDUI		138.948,13
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI		178.508,68
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		
AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/09		208.381,25

1.8 Gestione dei residui

1.8.1 Movimentazione nell'anno 2009 dei soli residui attivi costituiti in anni precedenti il 2005

	Titolo I	Titolo III	Titolo VI (esclusi depos. cauzionali)
Residui rimasti da riscuotere alla data del 31.12.2008	46.666,19	12.036,17	635,58
Residui riscossi	4.347,79		0,00
Residui stralciati o cancellati	0,00	591,46	0,00
Residui da riscuotere	42.318,40	8.457,83	635,58

1.8.2

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

Insussistenze dei residui attivi	
Gestione corrente (al netto della gestione vincolata)	41.447,41
Gestione in conto capitale (al netto della gestione vincolata)	1.088.010,62
Gestione servizi c/terzi	525,41
Gestione vincolata	
MINORI RESIDUI ATTIVI	1.129.983,44

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

Insussistenze ed economie dei residui passivi	
Gestione corrente (al netto della gestione vincolata)	112.242,39
Gestione in conto capitale (al netto della gestione vincolata)	1.107.415,54
Gestione servizi c/terzi	427,79
Gestione vincolata	25.000,00
MINORI RESIDUI PASSIVI	1.245.085,72

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

per arrotondamenti	1,52
per prescrizione	
per spese elettorali non rimborsate	426,27

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

**RENDICONTO 2009
COMUNI CON POPOLAZIONE FINO A 5.000 ABITANTI**

1.8.3 Analisi "anzianità" dei residui

(indicare gli importi in euro)

Residui	Esercizi Preced.	2005	2006	2007	2008	2009	Totale
Attivi Tit. I	42.318,00	16.791,00	57.566,00	65.326,00	171.630,00	650.762,00	1.004.393,00
Attivi Tit. II	80.313,00	117.951,00	10.305,00	16.160,00	8.313,00	85.779,00	318.821,00
Attivi Tit. III	11.443,00	3.393,00	7.353,00	4.611,00	109.925,00	275.032,00	411.757,00
Attivi Tit. IV	325.011,00	806.134,00	92.874,00	66.081,00	495.286,00	2.775.136,00	4.560.522,00
Attivi Tit. V	40.671,00	19.495,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	132.166,00
Attivi Tit. VI	636,00	0,00	0,00	40,00	3.963,00	39.028,00	43.667,00
Totale Attivi *	500	964	168	152	789	3.898	6.471
Passivi Tit. I	132.384,00	20.316,00	12.461,00	18.736,00	60.191,00	576.161,00	820.249,00
Passivi Tit. II	709.286,00	1.055.307,00	203.148,00	547.442,00	649.961,00	2.880.639,00	6.045.783,00
Passivi Tit. III	33.848,00	0,00	1.551,00	1.600,00	0,00	19.322,00	56.321,00
Passivi Tit. IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Passivi *	876	1.076	217	568	710	3.476	6.922

* ATTENZIONE: Gli importi dei totali verranno arrotondati alle migliaia di euro

1.9 Debiti fuori bilancio e passività potenziali probabili

L'ente ha provveduto nel corso del 2009 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro

0,00 (1)

di cui euro (2) di parte corrente ed euro (3) in conto capitale

Tali debiti sono così classificabili:

Articolo 194 T.U.E.L.	
- lettera a) - sentenze esecutive	
- lettera b) - copertura di disavanzi	
- lettera c) - ricapitalizzazioni	
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza	
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	
TOTALE	0,00

1.9.1 Evoluzione debiti fuori bilancio

Rendiconto 2007	Rendiconto 2008	Rendiconto 2009
	7.150,00	

Al 31.12 risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere per euro

1.9.2 Passività potenziali

Sono state identificate e valutate eventuali sopravvenienze o insussistenze passive probabili?

NO

In caso di risposta affermativa fornire elementi di dettaglio

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

**RENDICONTO 2009
COMUNI CON POPOLAZIONE FINO A 5.000 ABITANTI**

1.10 Procedimenti di esecuzione forzata

Nel conto del tesoriere al 31.12.2009 sono indicati pagamenti per esecuzione forzata per euro

(selezionare)

Al finanziamento di tali pagamenti si

come segue:

per euro

1.11 Servizi conto terzi

L'andamento delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
	2008	2009	2008	2009
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	109.601,45	96.802,76	109.601,45	96.802,76
Ritenute erariali	268.117,14	229.654,46	268.117,14	229.654,46
Altre ritenute al personale c/terzi	4.969,62	6.238,08	4.969,62	6.238,08
Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi per il Servizio economato	5.164,57	5.164,57	5.164,57	5.164,57
Depositi per spese contrattuali	8.678,68	5.521,74	8.678,68	5.521,74
Altre per servizi conto terzi*	21.719,82	54.400,36	21.719,82	54.400,36
TOTALE DEL TITOLO	418.251,28	397.781,97	418.251,28	397.781,97

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

(tipologie di spesa)	2008	2009
rimborso spese anticipate svolgimento elezioni	21.719,82	29.248,55
altre		25.151,81

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

2 ORGANISMI PARTECIPATI

NELLA VERSIONE INFORMATIZZATA DEL QUESTIONARIO (S.I.Q.U.E.L.) LA PROCEDURA DI COMPILAZIONE DI QUESTA PARTE DEL QUESTIONARIO PRESUPPONE L'AGGIORNAMENTO E L'INTEGRAZIONE DELL'ELENCO E DEI DATI RELATIVI AGLI ORGANISMI PARTECIPATI CONTENUTI NELLA BANCA DATI COLLEGATA. IN TAL MODO, I PROSPETTI CHE SEGUONO, LADDOVE RICHIEDANO INFORMAZIONI GIA' PRESENTI NELLA PREDETTA BANCA DATI, SARANNO COMPILATI AUTOMATICAMENTE

Si considerano rientranti in questa categoria:

- LE SOCIETA' DI CUI L'ENTE LOCALE DETIENE UNA PARTECIPAZIONE;
- LE SOCIETA' CONTROLLATE DALL'ENTE LOCALE, ANCHE A PRESCINDERE DALLA PARTECIPAZIONE;
- LE AZIENDE SPECIALI, LE ISTITUZIONI, LE FONDAZIONI, I CONSORZI;
- LE UNIONI DI COMUNI

2.1 Informazioni su ciascuna istituzione, consorzio, fondazione, azienda o Unione di Comuni, e su ciascuna società a totale partecipazione pubblica o controllata dall'Ente locale, con affidamento diretto.

(tipologia)

**Società a totale
partecipazione pubblica**

Codice fiscale	Denominazione	Bilancio d'esercizio 2007	Bilancio d'esercizio 2008	Bilancio d'esercizio 2009
0 101010101	XXXXXXXXXXXXXXXX			
Valore della produzione *		0,00	295.137,00	402.392,00
Indebitamento al 31.12 **		783.969,40	600.815,00	706.325,00
T.F.R. ***		0,00	3.514,00	7.513,00
Personale dipendente al 31.12 (numero unità)			2	2
Personale dipendente al 31.12 (costo) ****		0,00	40.844,00	84.358,00
Concessione crediti dell'Ente locale all'organismo al 31.12				
Debiti contratti dall'organismo verso l'Ente locale al 31.12				
Fideiussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12				
Altre forme di garanzia dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12				
Specificare				

Per le società corrisponde:

* alla lettera A) del conto economico (art. 2425 c.c.); ** alla lettera D) dello stato patrimoniale (art. 2424 c.c.);

*** alla lettera C) dello stato patrimoniale (art. 2424 c.c.); **** alla voce B9 del conto economico (art. 2425 c.c.).

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

2.2 Spesa dell'ente locale a favore degli organismi partecipati direttamente

Il prospetto seguente deve essere compilato per ogni organismo partecipato, compresi quelli indicati nel prospetto 2.7.3

Codice fiscale	Denominazione	Consuntivo 2009	Titolo (I o II)	Bene conferito *	Valore in euro *
	Per contratto di servizi				
	Per trasferimenti in conto esercizio				
	Per trasferimenti in conto capitale				
	Per concessione di crediti				
	Per copertura di disavanzi o perdite				
	Per acquisizione di capitale *				
	Per aumento di capitale non per perdite				
	Per aumento di capitale per perdite				
	Per concessione fideiussione dell'Ente locale verso la società al 31.12				
	Altre forme di garanzia dell'Ente locale verso la società al 31.12				
	(specificare)				
	Altro				
	(specificare)				
	TOTALE TITOLO I	0,00			
	TOTALE TITOLO II	0,00			

* Nel caso in cui l'acquisizione di capitale sia stata effettuata tramite conferimento in natura, si precisi la natura del bene conferito, specificandone il valore in euro

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

2.3 Elenco degli organismi in perdita partecipati direttamente

I prospetti da 2.3 a 2.4 devono essere compilati limitatamente alle società partecipate ed alle aziende, istituzioni, aziende servizi alla persona-asp, fondazioni, consorzi che abbiano chiuso in perdita in almeno uno degli ultimi tre esercizi. Nel caso di società tenute al bilancio consolidato, si faccia riferimento allo stesso bilancio consolidato chiarendo le attività esercitate

Dati riferiti al 31.12.2009

	Codice fiscale	Denominazione	Forma giuridica	Quota % di partecipazione	Attività prevalente	Holding *
1	0 101010101	YYYYYYYYYYYYYYYY	SRL	100,000%	gestione	
2						
3						
4						
5						

* Laddove si trattasse di holding, precisare se finanziaria o operativa

2.3.1 Compilare il seguente prospetto seguendo lo stesso ordine di quello precedente

	Codice fiscale	Denominazione	Capitale sociale o fondo di dotazione al 31.12	Patrimonio netto al 31.12	Valore della produzione al 31.12	Risultato di esercizio al 31.12
1	0 101010101	YYYYYYYYYYYYYYYY	108.240,00	-56.971,00	402.392,00	-67.997,00
2	0	0				
3	0	0				
4	0	0				
5	0	0				
6	0	0				
7	0	0				
8	0	0				
9	0	0				

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

DATI AL 31/12/2009

2.3.2 I seguenti organismi partecipati non hanno provveduto ad approvare il bilancio di esercizio o il rendiconto al 31.12.2009

	Codice fiscale	Denominazione	Data ultimo bilancio approvato
1			
2			
3			
4			
5			

2.4 Organismi direttamente partecipati che richiedono interventi sul patrimonio netto o sul fondo di dotazione:

Per i seguenti organismi è stato effettuato nel 2009 un aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano di perdite a carico dell'ente

	Codice fiscale	Denominazione	Oneri finanziari a carico dell'Ente *	Titolo (I o II) *	Bene conferito **	Valore in euro **	Utilizzo di riserve disponibili per il ripiano perdite ***	
							SI	NO
1								
2								
3								
4								
5								

* Gli oneri finanziari per aumento di capitale o del fondo di dotazione ed il titolo della spesa devono trovare corrispondenza con quanto indicato nella tabella 2.2

** Nel caso in cui il ripiano di perdite sia stato effettuato tramite conferimento in natura, si precisi la natura del bene conferito, specificandone il valore in euro

*** Anche infrannuali

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

2.5 Società direttamente partecipate che richiedono interventi ai sensi degli artt. 2446 o 2447 c.c.

2.5.1 Le seguenti società si trovano nella situazione di cui all'art. 2446 (2482 bis) del codice civile:

Codice fiscale	Denominazione	Decisione dell'assemblea * (selezionare dal menù a tendina)	Oneri a carico dell'Ente nell'esercizio 2009 **	Titolo (I o II) **	Bene conferito nell'esercizio 2009 ***	Valore in euro nell'esercizio 2009 ***
1						
2						
3						
4						
5						

* Precisare se l'assemblea ha deliberato: il rinvio perdite ai futuri esercizi; la riduzione del capitale; l'aumento del capitale; la trasformazione; la liquidazione

** Gli oneri finanziari per aumento di capitale ed il titolo della spesa devono trovare corrispondenza con quanto indicato nella tabella 2.2

*** Nel caso in cui l'aumento del capitale sia stato effettuato tramite conferimento in natura, si precisi la natura del bene conferito, specificandone il valore in euro.

2.5.2 Le seguenti società nell'ultimo bilancio approvato presentano perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2447(2482 ter) del codice civile:

Codice fiscale	Denominazione	Decisione dell'assemblea * (selezionare dal menù a tendina)	Oneri a carico dell'Ente **	Titolo (I o II) **	Bene conferito ***	Valore in euro ***
1	0 2111111111 yyyyyyyyyyyy srl	l'aumento del capitale	70000,00	I		
2						
3						
4						
5						

* Precisare se l'assemblea ha deliberato: l'aumento del capitale; la trasformazione; la liquidazione

** Gli oneri finanziari per aumento di capitale ed il titolo della spesa devono trovare corrispondenza con quanto indicato nella tabella 2.2

*** Nel caso in cui l'aumento del capitale sia stato effettuato tramite conferimento in natura, si precisi la natura del bene conferito, specificandone il valore in euro.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

SI FA PRESENTE CHE GLI ONERI A CARICO ENTE DI CUI AL PUNTO 2.5.2 SONO STATI STANZIATI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2010, IN QUANTO LA SITUAZIONE DI CUI ALL'ART. 2482 ter cod.civile SI E' PRESENTATA IN SEDE DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2009 DELLA SOCIETA', AVVENUTA OVVIAMENTE NEL 2010. LO STANZIAMENTO E' STATO POSSIBILE GRAZIE AL PRECONSUNTIVO 2009 FORNITO DALL'AMMINISTRATORE DELLA SOCIETA' IN SEDE PRELIMINARE DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2010, IN BASE AL QUALE L'ENTE HA STANZIATO (AL TITOLO I° SPESE CORRENTI) LA SOMMA SOPRA INDICATA. IL TUTTO COME GIA' INDICATO E RELAZIONATO DAL SOTTOSCRITTO REVISORE NEL QUESTIONARIO AL BILANCIO PREVENTIVO 2010 NONCHE' ALLA VOSTRA RICHIESTA DI INTEGRAZIONI AL MEDESIMO (SEMPRE IN MERITO A TALE ARGOMENTO).

2.6 L'ente detiene partecipazioni indirette in società affidatarie di servizi pubblici locali o di attività strumentali che, in almeno uno degli ultimi tre esercizi, abbiano chiuso in perdita?

NO

Non compilare il successivo prospetto

In caso di risposta affermativa, indicare nel seguente prospetto:

	Codice fiscale	Denominazione	Capitale sociale			Risultato d'esercizio		
			2007	2008	2009	2007	2008	2009
1								
2								
3								
4								
5								

2.7 Rispetto art.3 c. 27 e ss legge finanziaria 2008 (L. 244/2007) e successive integrazioni e modifiche.

2.7.1 L'Ente ha proceduto a deliberare in merito alla sussistenza dei presupposti di cui al predetto comma 27 da parte delle società non quotate direttamente partecipate?

SI

In caso di risposta affermativa indicare:

	Codice fiscale	Denominazione	Estremi delibera	Tipologia delibera *
1	0 211111111	yyyyyyyyy srl	n.3 del 11/02/09	di mantenimento della partecipazione
2		SSS Spa	n.3 del 11/02/09	di mantenimento della partecipazione
3		Consorzio	n.3 del 11/02/09	di mantenimento della partecipazione
4	02634920546	UMBRA ACQUE SPA	n.3 del 11/02/09	di mantenimento della partecipazione
5				

* di mantenimento della partecipazione, di cessione della partecipazione, di messa in liquidazione della società

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

2.7.2 L'Ente nell'esercizio 2009 ha proceduto a nuovi affidamenti o a rinnovi di affidamenti?

NO

Non compilare il successivo prospetto

2.7.3 In caso di risposta affermativa specificare per ogni organismo affidatario:

Codice fiscale	Denominazione	Attività prevalente svolta per l'Ente	Modalità di affidamento *		Oneri a carico dell'Ente	Di cui a titolo I **	Di cui a titolo II **
			(selezionare dal menù)	(per altro.. Specificare)			
1							
2							
3							
4							
5							

* gara a favore di imprenditori o società; affidamento a società mista pubblica e privata ex art. 23 bis, comma 2 lett. B) del d.l. 112/2008, convertito in legge 133/2008; affidamento "in house"; altro

** gli oneri finanziari a carico dell'Ente devono trovare corrispondenza con i totali del titolo I e del titolo II indicati nella tabella 2.2

2.7.4 In caso di affidamento "in house", il parere dell'Autorità garante per la concorrenza ed il mercato è stato

Non ricorre la fattispecie

2.7.5 Sono stati rispettati i commi 30, 31 e 32 dell'art. 3 della legge finanziaria 2008 (adozione di provvedimenti di trasferimento di risorse umane e finanziarie, asseverazione dell'organo di revisione, ecc...)?

Non ricorre la fattispecie

In caso di risposta negativa, indicare i motivi:

2.8 L'ente ha proceduto nell'esercizio 2009 ad ampliamento dell'oggetto di precedenti contratti di servizio?

Non ricorre la fattispecie

Indicare l'organismo partecipato interessato all'ampliamento

Codice fiscale	Denominazione
1	
2	
3	
4	
5	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

2.9 Rispetto dell'art.13 del d.l. 223/2006, convertito in legge 248/2006, e successive integrazioni e modifiche.

L'Ente ha partecipazioni dirette in società non quotate tenute al rispetto dell'art. 13 del d.l. 223/2006, convertito in legge 248/2006, e ss.mm.?

NO

Non compilare il successivo prospetto

In caso di risposta affermativa si precisi se l'Ente ha verificato il rispetto delle condizioni previste dall'art. 13 da parte delle società, compilando il seguente prospetto:

	Codice fiscale delle società non quotate tenute al rispetto dell'art. 13	Denominazione	Verifica del rispetto delle condizioni previste dall'art.13 da parte della società	
			SI	NO
1				
2				
3				
4				
5				

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

3 SERVIZI PUBBLICI GESTITI DIRETTAMENTE

3.1 L'Ente gestisce servizi pubblici in modo diretto?

SI

3.2 In caso di risposta affermativa, indicare i servizi:

❖	mensa scolastica
❖	trasporto scolastico
❖	manutenzione verde, strade, pubblica illuminazione
❖	servizi cimiteriali
❖	
❖	
❖	
❖	
❖	
❖	
❖	
❖	
❖	
❖	
❖	
❖	

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

--

4 VERIFICA DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO

L'ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L., ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi al 31.12 per ciascuno degli anni 2008 e 2009 sulle entrate correnti:

2008	2009
5,720%	6,430%

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

Anno	2008	2009
Residuo debito	3.927.049,64	4.605.561,60
Nuovi prestiti	999.981,96	72.000,00
Prestiti rimborsati	321.470,00	366.677,00
Estinzioni anticipate *		714.400,00
Altre variazioni (+/-) **		
Totale fine anno	4.605.561,60	3.596.484,60

* Quota capitale dei mutui

** da specificare:

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

Anno	2008	2009
Quota interessi	206.714,00	216.198,00
Quota capitale	321.470,00	366.677,00
Totale fine anno	528.184,00	582.875,00

Gli interessi passivi relativi alle eventuali operazioni di indebitamento garantite con fidejussioni rilasciate dall'ente ai sensi dell'art. 207 del T.U.E.L. presentano il seguente ammontare:

2008	2009
0,00	0,00

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

5 VERIFICA DEL RISPETTO DEL VINCOLO PREVISTO IN MATERIA DI INDEBITAMENTO DALL'ART. 119, ULTIMO COMMA, DELLA COSTITUZIONE

5.1 L'organo di revisione ha accertato che nel rendiconto 2009 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 per euro sono state destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento iscritte al titolo II nei seguenti interventi: (*)

- acquisto, costruzione, ristrutturazione e manutenzione straordinaria di immobili residenziali e non residenziali
 - costruzione, demolizione, ristrutturazione, recupero e manutenzione straordinaria di opere e impianti
 - acquisto di impianti, macchinari, attrezzature, mezzi di trasporto e altri beni mobili ad uso pluriennale
 - oneri per beni immateriali ad uso pluriennale
 - acquisizione aree, espropri e servitù onerose
 - partecipazioni azionarie e conferimenti di capitale
 - trasferimenti in c/capitale destinati ad investimenti a cura di altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione
 - trasferimenti in c/capitale in favore di soggetti concessionari di lavori pubblici, proprietari e/o gestori di reti e impianti o di soggetti che erogano servizi pubblici, le cui concessioni o contratti di servizio prevedono la retrocessione degli investimenti agli enti committenti alla data di scadenza
 - interventi aventi finalità pubblica volti al recupero e alla valorizzazione del territorio
 - debiti fuori bilancio di parte corrente maturati entro il 7/11/2001
 - altro (specificare)
- TOTALE**

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

6.3 L'Ente ha ristrutturato contratti in strumenti finanziari derivati nell'anno 2009?

In caso di risposta positiva indicare alternativamente:

- a) il prezzo per la ristrutturazione è stato iscritto al titolo
per euro NO della spesa
;
- b) il ricavo per la ristrutturazione è stato iscritto al titolo
per euro dell'entrata
ed è stato destinato al titolo della spesa
per euro

6.4 L'Ente ha estinto anticipatamente contratti in strumenti finanziari derivati nell'anno 2009?

In caso di risposta positiva indicare alternativamente:

- a) il prezzo per l'estinzione anticipata è stato iscritto al titolo
per euro NO della spesa
;
- b) il ricavo per l'estinzione anticipata è stato iscritto al titolo
per euro dell'entrata
ed è stato destinato al titolo della spesa
per euro

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

7. SPESE PER IL PERSONALE

7.1. Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'art.1, c. 562, L. n. 296/2006, sono le seguenti:

❖ Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	SI
❖ Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	SI
❖ Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	Voce non presente
❖ Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 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 commi 1 e 2 d.lgs. n. 267/2000	SI
❖ Spese per il personale con contratti di formazione lavoro	Voce non presente
❖ Spese per 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
❖ Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	SI
❖ IRAP	SI
❖ Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	SI
❖ Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	Voce non presente
Altre spese (specificare)	Voce non presente
TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE	€ 1.024.281,58

7.2. Le componenti escluse dalla determinazione della spesa ai sensi dell'art.1, c. 562, L. n. 296/2006, sono le seguenti:

❖ 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	SI
❖ Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	SI
❖ Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	Voce non presente
❖ Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	SI
❖ Spese per il personale appartenente alle categorie protette	SI
❖ Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	SI
❖ 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	Voce non presente
❖ Incentivi per il recupero ICI	Voce non presente
❖ Diritti di rogito	Voce non presente
TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE	€ 262.433,04

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

7.3 Verifica del rispetto dei criteri di cui all'art.1, comma 562, l. n. 296/2006

Nella tabella deve essere indicata la spesa impegnata

	2004	2007	2008	2009
Spese intervento 01	1.281.216,30	1.024.455,47	1.142.745,20	1.195.418,77
Spese intervento 03	66.000,00	85.085,50	73.359,47	25.133,00
Irap intervento 07	44.270,17	64.798,85	63.263,13	66.162,85
Altre spese da specificare:				
specificare				
Totale spese di personale	1.391.486,47	1.174.339,82	1.279.367,80	1.286.714,62
(-) Componenti escluse*	116.946,45	197.144,58	277.196,43	262.433,04
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa * (A)	1.274.540,02	977.195,24	1.002.171,37	1.024.281,58
Totale spesa corrente (B)	3.164.063,67	3.054.135,97	3.312.202,77	3.263.990,53
Incidenza spesa di personale su spesa corrente (A/B)				31,381%

*Corrispondenti alle voci indicate nelle relative tabelle

7.4 Nel caso di aumento della spesa per l'anno 2009 l'organo di revisione ha provveduto all'accertamento delle motivazioni e alla verifica della sussistenza delle condizioni che consentono la deroga al principio della riduzione della spesa? **SI**

7.5 L'ente ha effettuato nel 2009:

- Nuove assunzioni di personale **SI**
- Rinnovi contratti a tempo determinato **NO**
- Proroghe contratti a tempo determinato **NO**

7.6 Andamento della spesa per incarichi di collaborazione autonoma di cui al programma approvato con delibera consiliare n. **del** **del**

	2009
Incarichi di collaborazione autonoma	17.235,12
Stanziamenti iniziali	17.235,12
Impegni	17.235,12

7.7 Nel caso di estinzione dell'organismo partecipato, l'Ente ha l'obbligo di riassumere il personale che ha estinto l'originario rapporto di lavoro con l'Ente stesso? **NO**

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

Punto 7.6: la delibera non è stata adottata, seppur era stata predisposta. Ciò in quanto il Bilancio 2009 è stato approvato in data 15/05/09, e le elezioni amministrative erano fissate in data 07/06/09: per questo motivo l'Ente ha ritenuto che in merito a tale argomento non vi erano i presupposti di indifferibilità ed urgenza di cui all'art. 38 comma 5 TUEL. Si specifica che in sede di bilancio di previsione 2010 tale deliberazione è stata invece regolarmente approvata dal Consiglio Comunale.

8.1.6 Destinazione delle risorse dei fondi per la contrattazione integrativa:

DESTINAZIONE DEI FONDI *	2008	2009
Indennità di comparto	13.252,88	13.071,92
Indennità per lo svolgimento di attività disagiate e pericolose	3.130,91	2.677,10
Progressioni economiche	32.017,23	37.691,05
Posizioni organizzative - limitatamente agli enti con personale dirigenziale	0,00	0,00
Produttività	29.140,24	23.654,68
Altre indennità da specificare:		
recupero evasione	20.985,38	13.000,00
Art. 92 d. Lgs. 163/06	35.421,48	15.000,00
art.17c.2 lett. d,f,i CCNL 01/04/99	5.806,88	8.124,32
art.32 c.9 CCNL 2004	367,63	367,63
Livello Economico Differenziato		2.387,95
rilascio permessi soggiorno		1.418,49
Importi ancora da contrattare ⁽¹⁾	1.219,80	1.219,80
TOTALE	141.342,43	118.612,94

* Gli importi vanno desunti dall'accordo annuale di utilizzo delle risorse o dal contratto integrativo quadriennale.

(1) In tale voce vanno inserite le somme annuali che, a causa del ritardo o mancata stipulazione dell'accordo integrativo di utilizzo, non vengono erogate nell'anno. Tali somme concorrono a formare le economie e, in quanto una tantum, non possono consolidarsi nei fondi degli anni successivi né essere utilizzate per impieghi stabili.

8.1.7 Nell'esercizio 2009 le risorse variabili sono state esclusivamente destinate, nel contratto integrativo:

- alla corresponsione di compensi destinati a premiare la produttività?

SI

- ad istituti contrattuali conseguenti alla istituzione di nuovi servizi e all'incremento di quelli già esistenti?

SI

8.1.8 Nell'ambito degli importi destinati alla produttività, indicare la percentuale destinata, nel 2009, alla produttività

individuale: Anno 2009: **19,940%** delle risorse destinate alla produttività

8.1.9 Relativamente agli importi destinati alle progressioni orizzontali nel 2009, indicare il numero di passaggi orizzontali previsti o effettuati e la percentuale rispetto al personale in servizio.

Area contrattuale	Numero passaggi	Personale in servizio nell'area
ccnl enti locali	12	29

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

9 IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI

9.1 Andamento nel triennio

9.1.1 Il gettito dell'imposta, come risulta dagli atti confrontato con quelli degli esercizi precedenti, è così riassunto:

Gettito ICI e trasferimenti compensativi

	2007	2008	2009
Accertamenti Titolo I	680.000,00	535.880,50	507.890,00
Trasferimenti erariali compensativi	0,00	151.998,00	151.976,00
TOTALE	680.000,00	687.878,50	659.866,00

9.1.2 Il residuo attivo iscritto al titolo II per trasferimento erariale a compensazione del minor gettito

ICI è così calcolato:

	2008	2009
Importo certificato al 30/04/2009	151.998,00	151.998,00
Importo riscosso come trasferimento erariale	135.404,02	129.765,09
Somma residua	16.593,98	22.232,91

(nel caso di diversa determinazione indicare i motivi)

9.1.3 L'ente, considerando parte della somma conservata a residuo attivo per gli anni 2008 e 2009 di dubbia esigibilità ha prudentemente vincolato una parte di euro dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2009

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

In merito al punto 9.1.2 si specifica che il residuo anno 2008 di € 16.593,98 non è stato riportato al successivo esercizio 2009. Fornirà dunque maggiore entrata in caso di riscossione. In merito al residuo anno 2009 di € 22.232, si evidenzia che alla data in cui si invia il questionario risulta interamente riscosso (a parte pochi euro di differenza irrilevanti).

10 VERIFICHE SUL CONTO DEL PATRIMONIO

10.1 Il conto del patrimonio riflette la seguente situazione inventariale:

Inventario di settore	Ultimo anno di aggiornamento
Immobilizzazioni immateriali	2009
Immobilizzazioni materiali di cui:	
- inventario dei beni immobili	2009
- inventario dei beni mobili	2009
Immobilizzazioni finanziarie	2009
Rimanenze	2009
Conferimenti	2009
Debiti di finanziamento	2009
Altri	2009

Specificare i motivi per i casi di mancato aggiornamento annuale:

10.2 I valori patrimoniali al 31/12/2009 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

ATTIVO	Consistenza al 31/12/2008	Consistenza al 31/12/2009	Variazioni (+/-)
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	24.238.574,30	24.029.553,91	-209.020,39
Immobilizzazioni finanziarie	134.342,22	39.132,22	-95.210,00
Totale immobilizzazioni	24.372.916,52	24.068.686,13	-304.230,39
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	7.306.427,34	6.509.795,40	-796.631,94
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	880.751,66	659.409,44	-221.342,22
Totale attivo circolante	8.187.179,00	7.169.204,84	-1.017.974,16
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
Totale dell'attivo	32.560.095,52	31.237.890,97	-1.322.204,55
Conti d'ordine	7.250.106,44	6.313.316,18	-936.790,26
PASSIVO	Consistenza al 31/12/2008	Consistenza al 31/12/2009	Variazioni (+/-)
Patrimonio netto	9.372.113,50	9.370.361,40	-1.752,10
Conferimenti	17.573.106,85	17.394.474,15	-178.632,70
Debiti di finanziamento	4.605.561,60	3.596.484,60	-1.009.077,00
Debiti di funzionamento	971.582,21	820.249,59	-151.332,62
Debiti per anticipaz. di cassa	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	37.731,36	56.321,23	18.589,87
Totale debiti	5.614.875,17	4.473.055,42	-1.141.819,75
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
Totale del passivo	32.560.095,52	31.237.890,97	-1.322.204,55
Conti d'ordine	7.250.106,44	6.313.316,18	-936.790,26

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

In particolare si attesta che:

Immobilizzazioni materiali (A.III.)

Le variazioni alle immobilizzazioni materiali derivano da:

	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione
Gestione finanziaria	1.604.738,81	394,90
Acquisizioni gratuite		
Ammortamenti		574.877,31
Utilizzo conferimenti (contributi in conto capitale)		
Beni fuori uso		
Conferimenti in natura ad organismi esterni		
Altre da specificare: immobilizzazioni in corso e beni entrati in attività	3.744.662,17	4.983.149,16

Immobilizzazioni finanziarie (A.III.)

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio del

patrimonio netto

risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

Nel caso di valutazione col criterio del costo indicare la valutazione sulla base della quota di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata:

Soc. partecipata	Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2009	Valore risultante dalla quota di patrimonio netto della partecipata	Differenza
			0,00
			0,00
Altre da specificare			0,00

Crediti (B.II.)

E' stata verificata la corrispondenza tra consistenza al 31.12.2009 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'Eraio 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 corrisponde alle seguenti correzioni di valori patrimoniali di esercizi precedenti

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

Conferimenti (B.)

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

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

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

3.744.662,17

Debiti di finanziamento (C.I)

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31.12.2009 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 31.12.2009 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa, al netto dei costi di esercizi futuri rilevati nei conti d'ordine

Debiti per IVA (C.III)

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

Data di compilazione

27 settembre 2010

L'Organo di revisione

LEONARDO FALCHETTI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato.

